
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

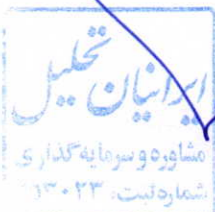
خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۵	۴,۳۹۲,۱۷۲,۸۱۵,۲۲۱	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳
۶	۱۷۷,۲۶۰,۵۹۲	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷
۷	۳۸۰,۴۲۲,۹۴۲,۵۳۸	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲
۸	۱۲۵,۶۶۱,۶۰۲,۶۶۴	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰
۹	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸
۱۰	۲۵۸,۳۵۹,۸۳۱	۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶
	۴,۹۰۰,۴۹۲,۲۲۷,۵۹۸	۶,۴۳۰,۱۶۷,۸۹۱,۲۶۶
۸	.	.
۱۱	۴۳,۹۰۰,۷۸۹,۳۴۳	۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸
۱۲	.	۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰
۱۳	۲۰۹,۸۰۶,۱۶۲,۵۰۶	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴
۱۴	۳,۷۸۶,۱۰۷,۵۱۴	۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹
	۲۵۷,۴۹۳,۰۵۹,۳۶۳	۴۰۶,۶۵۵,۰۶۷,۸۸۱
۱۵	۴,۶۴۲,۹۹۹,۱۶۸,۲۳۵	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵
	۳۰,۱۸۶,۱۹۶	۳۸,۱۵۳,۹۲۵

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 سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان

امضا

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

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 دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	(۱۹۴,۴۵۳,۵۳۸,۳۳۰)	(۲,۲۳۰,۸۰۸,۳۲۷)
۱۷	(۱,۳۸۵,۰۵۱,۰۴۶,۸۶۲)	(۱۹۹,۳۵۵,۳۰۷,۸۰۵)
۱۸	۳۸۰,۳۳۰,۷۴۲,۵۳۸	۱۴۲,۸۹۸,۵۶۳,۱۸۱
۱۹	۲,۲۱۶,۵۷۶	۹,۹۷۹,۷۱۷
۲۰	۸۷۸,۵۴۵,۲۵۸	۸۹۳,۵۱۹,۱۳۵
	(۱,۱۹۸,۲۹۳,۰۸۰,۸۲۰)	(۵۷,۷۸۴,۰۵۴,۰۹۹)
۲۱	(۲۳,۵۷۶,۱۴۵,۹۳۲)	(۱۸,۳۰۵,۶۰۶,۶۷۲)
۲۲	(۱,۰۹۹,۵۸۴,۳۰۰)	(۶۴۹,۱۴۵,۱۴۰)
	(۲۴,۶۷۵,۷۳۰,۲۳۲)	(۱۸,۹۵۴,۷۵۱,۸۱۲)
۲۳	(۱۱,۸۸۰,۶۴۰,۹۷۵)	(۱۰,۲۲۱,۳۴۱,۸۹۳)
	(۱,۲۳۴,۸۴۹,۴۵۲,۰۲۷)	(۸۶,۹۴۲,۳۴۶,۴۰۴)
	(۲۲.۱۸٪)	(۲۰.۲٪)
	(۲۶.۶۰٪)	(۲۱.۴٪)

درآمدها:
زیان فروش اوراق بهادار
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
هزینه مالی
زیان خالص
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۱۵۷,۸۷۴	۶۰,۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵
	۳,۷۳۸	۳,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰
	(۷,۸۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۱,۲۳۴,۸۴۹,۴۵۲,۰۲۷)
۲۴	-	(۱۴۱,۶۰۲,۲۰۳,۱۲۳)
	۱۵۳,۸۱۲	۴,۶۴۲,۹۹۹,۱۶۸,۲۳۵

خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره
زیان خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان



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

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۰۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com aban.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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.

۱-۲- 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 سبذگردان آبان	۱۰	۰,۵٪
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق 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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	الف) 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 ۲-۲-۱ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین مقررات و ابلاغیه های موجود.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰۰ میلیون تا سقف ۱۶۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۰,۶۷,۶۰۰,۰۰۰ 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 ۰,۰۰۰۰۵ 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۰۴/۳۱			یادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۷.۵۵٪	۱,۷۷۱,۱۹۹,۴۵۰,۰۸۶	۱,۰۹۸,۰۷۷,۱۸۹,۲۲۹	۲۲.۸۸٪	۱,۱۲۱,۱۲۲,۷۹۱,۲۷۰	۱,۰۵۶,۶۹۸,۳۲۲,۰۳۰	محصولات شیمیایی
۲۰.۲۱٪	۱,۲۹۹,۵۹۳,۱۳۶,۶۰۰	۸۰۹,۲۳۶,۳۸۴,۶۰۳	۱۹.۴۶٪	۹۵۳,۶۳۲,۹۲۱,۰۵۰	۸۴۱,۹۶۲,۵۶۰,۰۶۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲.۸۴٪	۸۲۵,۵۲۲,۷۳۹,۲۰۰	۷۵۸,۱۵۰,۰۶۷,۱۱۷	۱۲.۶۷٪	۶۲۰,۹۹۰,۹۸۷,۴۰۰	۷۶۷,۸۱۶,۶۱۶,۲۸۱	خدمات فنی و مهندسی
۱۲.۴۸٪	۸۰۲,۵۳۰,۹۱۱,۰۳۴	۵۰۶,۷۲۲,۴۷۱,۱۲۵	۱۰.۹۴٪	۵۳۶,۲۷۶,۲۴۶,۵۳۹	۶۱۲,۳۸۵,۱۵۶,۹۳۱	۵-۱ شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۳۵٪	۲۷۹,۸۱۵,۶۳۱,۵۲۵	۱۵۸,۸۶۳,۱۳۷,۹۱۷	۹.۳۴٪	۴۵۷,۴۶۷,۷۷۴,۳۰۰	۳۷۱,۶۷۴,۲۹۲,۸۱۲	سیمان، آهک و گچ
۱۰.۹۳٪	۷۰۲,۵۷۰,۲۳۹,۱۷۶	۴۶۹,۴۸۵,۶۹۹,۹۲۱	۶.۸۷٪	۳۳۶,۸۱۷,۱۶۸,۳۲۸	۲۷۵,۰۰۴,۰۲۹,۳۶۲	۵-۱ فلزات اساسی
۲.۶۴٪	۱۶۹,۵۵۵,۱۰۸,۵۰۰	۲۰۳,۳۲۶,۹۳۹,۷۹۱	۲.۶۸٪	۱۳۱,۳۷۳,۶۴۸,۰۰۰	۱۹۲,۳۳۶,۲۹۴,۳۹۷	سرمایه‌گذاری ها
۴.۳۲٪	۲۷۷,۸۶۲,۸۲۰,۳۰۰	۱۷۵,۱۱۵,۴۹۲,۱۷۸	۲.۵۱٪	۱۲۳,۱۹۷,۰۴۲,۶۸۷	۹۸,۷۶۵,۰۴۷,۷۵۵	استخراج کانه های فلزی
۱.۳۲٪	۸۴,۸۵۲,۱۰۸,۰۰۰	۶۰,۲۱۳,۸۸۴,۷۹۵	۱.۶۹٪	۸۲,۸۵۰,۰۹۱,۳۰۰	۸۳,۱۲۸,۲۲۱,۹۸۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲۰٪	۱۲,۷۵۵,۶۴۹,۶۰۰	۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۱۸	۰.۵۱٪	۲۴,۹۳۸,۷۲۶,۴۰۰	۲۷,۵۵۵,۹۸۲,۹۱۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۱۷٪	۷۴,۹۲۴,۵۳۰,۶۷۷	۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۶۲۱	۰.۰۷٪	۳,۵۰۵,۴۱۷,۹۲۰	۴,۶۱۴,۴۲۸,۷۹۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۶۶٪	۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴	۲۹,۷۴۸,۷۱۰,۶۰۱	۰.۰۰٪	.	.	استخراج ذغال سنگ
۰.۴۹٪	۳۱,۸۰۹,۳۹۴,۸۰۱	۲۳,۶۹۸,۱۹۰,۷۴۳	۰.۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۹۹.۱۵٪	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	۴,۳۷۷,۵۹۸,۲۱۱,۶۵۹	۸۹.۶۳٪	۴,۳۹۲,۱۷۲,۸۱۵,۲۲۱	۴,۳۳۱,۹۴۰,۹۵۳,۳۲۲	

۵-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱					یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	تاریخ سررسید		
ریال	ریال				
۱۱,۲۳۵,۷۹۲,۴۷۲	۸,۵۳۲,۱۹۶,۴۷۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۵-۱	اختیارخ قملی-۴۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵
۴۴,۴۱۰,۸۹۲,۸۶۱	۴۹,۱۳۰,۶۹۲,۰۵۲	۱۰۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۵-۲	اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۵۴,۷۵۴,۰۹۵,۵۵۰	۸۱,۷۴۴,۸۱۰,۸۹۱	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۵-۲	اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
بانک ایران زمین شعبه توحید - ۱۰۴۸۴۰۱۹۸۹۸۸۸.۱	متعدد	-	۵٪	۸۴۷,۱۳۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰	متعدد	-	۵٪	۱۴۹,۷۷۲	۰.۰۰٪	۴,۵۰۴,۹۲۸,۳۰۱	۰.۰۷٪
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴	متعدد	-	۵٪	۱۷۴,۴۲۲,۶۸۹	۰.۰۰٪	۱,۱۰۱,۲۷۶,۴۷۱	۰.۰۲٪
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱	متعدد	-	۵٪	۱,۸۴۰,۹۹۷	۰.۰۰٪	۳۹۹,۲۷۷,۷۸۵	۰.۰۱٪
				۱۷۷,۲۶۰,۵۹۲	۰.۰۰٪	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷	۰.۰۹٪

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۹۰,۸۸۰,۲۲۳,۲۰۰	۲۵٪	(۱۰,۴۵۷,۲۸۰,۶۶۲)	۳۸۰,۴۲۲,۹۴۲,۵۳۸	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	سود سهام دریافتنی
۳۹۰,۸۸۰,۲۲۳,۲۰۰		(۱۰,۴۵۷,۲۸۰,۶۶۲)	۳۸۰,۴۲۲,۹۴۲,۵۳۸	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۰۳۷۵۵۲۰۰	۱۲۵,۶۶۱,۶۰۲,۶۶۴	۲,۴۲۲,۸۵۵,۰۷۷,۱۷۷	۲,۵۴۵,۲۱۲,۹۲۴,۶۴۱	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰
۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	۱۲۵,۶۶۱,۶۰۲,۶۶۴	۲,۴۲۲,۸۵۵,۰۷۷,۱۷۷	۲,۵۴۵,۲۱۲,۹۲۴,۶۴۱	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰

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.

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	(۶۹۴,۳۱۴,۹۳۶)	۰	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸
۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	(۶۹۴,۳۱۴,۹۳۶)	۰	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۰۵,۶۸۴,۵۹۲	۲۰۳,۳۵۹,۸۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۲,۶۱۴	۰
۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶	۲۵۸,۳۵۹,۸۳۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۳۶۶۹

بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۸۱۸۰۴۸۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۱۱۰-۳۷۱-۱۴۸۸۸۴۹۵

بانک سپه شعبه مفتح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹۲۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۱۲,۲۲۴,۴۶۲,۰۲۲	۴۲,۲۸۱,۶۵۹,۷۷۲
۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴	۱,۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴
۳۵۸,۳۵۵,۱۹۲	۲۹۴,۳۷۶,۱۴۷
۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸	۴۳,۹۰۰,۷۸۹,۳۴۳

مدیر

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱					۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
	ماتده در ابتدای سال	گردش پدهکار طی سال	گردش پهنانکار طی سال	ماتده در پایان سال	ماتده در پایان سال	ماتده در پایان سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
پرداختی بابت درخواست مابه التفاوت صدور	۴۰۰,۲۳,۹۶۰	۱,۴۶۳,۰۱۸,۷۹۶	۱,۴۲۲,۹۹۴,۸۳۶	-	۴۰۰,۲۳,۹۶۰	ریال	
پرداختی بابت درخواست صدور	۸,۸۵۷,۶۸۲,۰۰۰	۱۵۲,۸۴۱,۳۵۸,۱۲۵	۱۴۳,۹۸۳,۶۷۶,۱۲۵	-	۸,۸۵۷,۶۸۲,۰۰۰	ریال	
پرداختی بابت ابطال	۷۳,۹۷۸,۵۳۰	۲۹۱,۵۶۶,۵۴۴,۹۴۲	۲۹۱,۴۹۲,۵۶۶,۴۱۲	-	۷۳,۹۷۸,۵۳۰	ریال	
پرداختی بابت حساب مسدود	-	۲,۱۰۸,۶۳۹,۹۶۶	۲,۱۰۸,۶۳۹,۹۶۶	-	-	ریال	
پرداختی بابت رد درخواست صدور	-	۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ریال	
	۸,۹۷۱,۶۸۲,۴۹۰	۴۵۳,۵۶۹,۵۶۱,۸۲۹	۴۴۴,۵۹۷,۸۷۷,۳۳۹	-	۸,۹۷۱,۶۸۲,۴۹۰	ریال	

پرداختی بابت درخواست مابه التفاوت صدور
پرداختی بابت درخواست صدور
پرداختی بابت ابطال
پرداختی بابت حساب مسدود
پرداختی بابت رد درخواست صدور

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	ماتده در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	ماتده در پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
								ریال	درصد	ریال	درصد
۲۳٪	متعدد	-	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۷۴۵,۵۷۴,۵۲۷,۷۴۹	۸۱۳,۶۶۱,۴۱۳,۸۳۵	۲۰۷,۲۲۰,۴۹۸,۸۹۷	۴.۵۲٪	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۴.۵۲٪	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۴.۵۲٪
			۴,۹۱۳,۵۲۱,۹۶۱	۱۱,۸۴۹,۰۴۴,۶۰۵	۱۴,۱۷۵,۹۰۲,۹۵۷	۳,۵۸۵,۶۶۳,۶۰۹		۴,۹۱۳,۵۲۱,۹۶۱		۴,۹۱۳,۵۲۱,۹۶۱	
			۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۷۵۷,۴۲۳,۵۷۲,۳۵۴	۸۲۷,۸۳۷,۳۱۶,۷۹۲	۲۰۹,۸۰۶,۱۶۳,۵۰۶	۴.۵۳٪	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۴.۵۳٪	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۴.۵۳٪

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 پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
۱۲۳,۵۶۴,۵۴۴	۱۶۰,۰۷۳,۸۹۳
۲,۰۳۱,۶۸۴,۹۳۷	۲,۷۶۴,۹۷۳,۸۸۳
۳,۷۸۶,۱۰۷,۵۱۴	۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آئینمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵۱,۸۱۲	۴,۵۸۲,۶۲۶,۷۷۶,۳۷۷	۱۵۵,۸۷۴	۵,۹۴۷,۲۰۴,۹۷۳,۵۲۴
۲,۰۰۰	۶۰,۳۷۲,۳۹۱,۸۵۸	۲,۰۰۰	۷۶,۳۰۷,۸۵۰,۸۶۱
۱۵۳,۸۱۲	۴,۶۴۲,۹۹۹,۱۶۸,۲۳۵	۱۵۷,۸۷۴	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۴,۳۸۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۷۹,۳۳۸,۵۴۰,۵۹۶)	(۲,۲۳۰,۸۰۸,۳۲۷)	-	-
۱۶-۲	(۱۵,۱۲۴,۹۹۷,۷۳۳)	(۲,۲۳۰,۸۰۸,۳۲۷)	-	-
	(۱۹۴,۴۵۳,۵۳۸,۳۲۹)	(۴,۴۶۱,۶۳۵,۶۵۴)	-	-

زیان فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری
(زیان) فروش اوراق اختیار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱-۱۶- زیان فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۳۷,۲۳۳,۵۳۰	(۵۱,۷۹۹,۹۴۵,۴۶۴)	(۵۰,۸۶۰,۱۶۰)	(۲۶۷,۶۸۶,۱۶۵)	۱,۴۱۸,۷۴۱,۷۴۱
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۴۴۰,۴۳۱	۱۶۲,۰۷۴,۸۳۵,۲۰۰	(۱۷۴,۳۹۳,۴۸۸,۱۳۶)	(۱۵۳,۹۷۰,۴۹۹)	(۸۱۰,۳۷۴,۱۷۴)	(۱۳,۲۸۲,۹۹۷,۶۰۹)
سایپا	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۵۷,۱۳۶,۰۱۵	(۱۲۹,۳۶۸,۱۹۸,۲۲۸)	(۱۰۳,۹۸۳,۱۸۲)	(۵۴۷,۲۸۵,۶۷۷)	(۲۰,۵۶۲,۳۳۱,۰۷۲)
ایران خودرو	۲۹,۲۶۴,۰۰۰	۱۰۰,۴۴۷,۸۸۳,۰۱۰	(۱۰۸,۶۲۷,۷۶۵,۶۲۱)	(۹۵,۴۲۴,۴۵۱)	(۵۰۲,۲۳۹,۴۱۵)	(۸,۷۷۷,۵۴۶,۴۷۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۲۶۴,۶۳۳	۱۸۹,۲۵۷,۲۸۱,۰۳۰	(۲۲۹,۵۱۱,۷۱۲,۵۷۴)	(۱۷۹,۷۹۳,۷۷۱)	(۹۴۶,۲۸۶,۴۰۶)	(۴۱,۳۸۰,۵۱۱,۷۲۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۶۵۵,۵۳۰	۵۵,۳۶۱,۰۱۰,۲۰۰	(۵۱,۹۸۴,۵۰۴,۴۹۷)	(۵۲,۵۹۲,۲۶۵)	(۲۷۶,۸۰۵,۰۴۶)	۳,۰۴۷,۱۰۸,۳۹۲
ذوب آهن اصفهان	۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۶۶,۱۹۹,۳۶۰)	(۳۰,۳۳۹,۰۸۴)	(۱۵۹,۶۷۹,۹۹۹)	۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷
صندوق س بادرآمد ثابت کمند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۳۷,۷۷۵,۱۱۸)	(۳,۷۸۶,۷۴۸)	-	۵۴,۴۳۸,۱۳۴
پالایش نفت تبریز	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۸,۶۹۲,۵۶۰	(۴۸,۸۴۶,۱۲۵,۹۲۵)	(۴۸,۳۲۴,۷۵۰)	(۲۵۴,۳۴۳,۴۶۴)	۱,۷۱۹,۸۹۸,۴۲۱
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۳۵۴,۶۵۷,۵۸۹)	(۹۶,۷۲۰,۰۰۷)	(۵۰۹,۰۵۵,۰۰۰)	(۲,۱۴۹,۴۳۲,۵۹۶)
زغال سنگ پرونده طبس	۱,۳۷۷,۰۵۶	۴۳,۷۵۵,۴۳۱,۲۵۰	(۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴)	(۴۱,۵۶۷,۳۷۰)	(۲۱۸,۷۷۷,۱۵۶)	۷۸۶,۵۷۶,۲۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۲,۸۵۹,۴۹۰	(۴۰,۶۴۳,۷۲۲,۳۵۰)	(۳۳,۶۰۳,۸۱۰)	(۱۷۶,۸۶۴,۲۸۹)	(۵,۴۸۱,۳۳۰,۹۵۹)
پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۹۴,۲۶۷,۴۶۲)	(۳۸,۰۳۲,۸۲۳)	(۲۰۰,۱۷۵,۰۰۳)	(۱,۱۹۷,۴۷۵,۲۸۸)
ایران تایر	۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۳,۵۳۷,۲۵۶)	(۲,۴۷۶,۰۷۸)	(۱۳,۰۳۲,۰۰۰)	۴۲۷,۳۵۴,۶۶۶
سیمان شرق	۵۰,۰۰۰	۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۷۳۷,۸۰۴,۷۲۷)	(۷۷۴,۷۲۰)	(۴۰,۷۷۵,۵۰۰)	۷۲,۸۴۳,۰۵۳
بانک تجارت	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۵۷,۸۶۳,۸۰۱	(۲۲,۴۹۵,۳۴۰,۳۶۰)	(۲۱,۹۹۹,۷۷۳)	(۱۱۵,۷۸۹,۳۲۰)	۵۲۴,۷۳۴,۳۴۸
سیمان تهران	۵۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۶,۲۶۴,۳۳۵)	(۳,۴۰۰,۰۵۰)	(۱۷,۸۹۵,۰۰۰)	۶۵۱,۴۴۰,۶۱۵
پتروشیمی نوری	۱۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۲۸۸,۳۴۰	(۱,۴۱۰,۴۷۳,۴۰۱)	(۱,۳۵۱,۱۲۱)	(۷,۱۱۱,۴۴۲)	۳,۳۵۲,۳۷۶
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۰,۴۹۱,۰۶۹)	(۸,۶۰۶,۹۷۳)	(۴۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۳۹۸,۰۴۲)
نقل به صفحه بعد		۱,۰۳۴,۷۵۱,۴۱۴,۴۲۶	(۱,۱۰۸,۷۹۰,۷۸۳,۹۹۶)	(۹۶۷,۶۰۷,۶۳۵)	(۵,۰۷۲,۷۷۷,۰۵۶)	(۸۰,۰۷۹,۷۵۴,۲۶۱)
		۸,۴۹۷,۳۵۷,۴۶۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۰۳۴,۷۵۱,۴۱۴,۴۲۶	(۱,۱۰۸,۷۹۰,۷۸۳,۹۹۶)	(۹۶۷,۶۰۷,۶۳۵)	(۵,۰۷۲,۷۷۷,۰۵۶)	(۸۰,۰۷۹,۷۵۴,۲۶۱)	۸,۴۹۷,۲۵۷,۴۶۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۱۹,۹۴۶,۶۸۸)	(۳۲,۹۷۵,۲۰۸)	(۱۷۳,۵۵۴,۹۹۹)	۲,۰۸۴,۵۲۳,۱۰۵	
پالایش نفت لاوان	۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۴۱,۰۶۱,۱۰۳)	(۱۹,۱۳۲,۹۰۸)	(۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۹,۱۰۵,۹۸۹	۷۱,۲۷۴,۷۵۲
بانک آینده	۷,۵۵۰,۰۰۰	(۱۱۵,۹۰۲,۱۴۲,۹۲۶)	(۱۰۲,۰۴۳,۹۶۶)	(۵۳۷,۰۷۷,۵۰۰)	(۹,۱۲۵,۷۶۴,۳۹۲)	
ح. پالایش نفت تبریز	۸۵۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۶,۲۴۹,۵۴۰)	(۱۱,۹۵۶,۹۲۳)	(۶۲,۹۳۱,۲۴۸)	(۲۰۵,۰۲۳,۲۵۶)	-
پتروشیمی شیراز	۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۹۲۲,۱۴۶,۹۸۴)	(۸۲,۱۴۳,۴۱۷)	(۴۳۲,۳۳۸,۵۳۶)	(۲۷,۹۶۸,۹۲۱,۹۳۷)	۳,۳۴۹,۹۵۲
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	(۹۲۱,۴۸۴,۳۵۱)	(۹۶۸,۰۴۱)	(۵۰,۹۵۰,۰۰۱)	۹۱,۴۵۲,۶۰۷	(۶۷,۶۴۲,۲۲۴)
پتروشیمی پردیس	۸۹۴,۹۸۲	(۱۳۷,۹۱۶,۱۶۱,۲۱۰)	(۱۶۷,۲۰۲,۱۰۹,۳۹۶)	(۶۸۹,۵۸۰,۸۱۷)	(۳۰,۱۰۶,۵۴۸,۰۵۱)	-
بانک ملت	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۳۱,۲۳۹,۸۴۷)	(۸۰,۲۱۳,۵۱۷)	(۴۲۲,۱۷۷,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۲۳۰,۳۶۴)	-
تولید برق عسلویه مینا	۲۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۶,۳۸۰,۸۷۵)	(۲,۳۱۰,۳۹۵)	(۱۲,۱۶۰,۰۰۰)	۴۹۱,۱۴۸,۷۳۰	۱۶۹,۵۴۴,۲۹۲
توسعه معادن و فلزات	۶۸۰۰,۰۰۰	(۴۷,۷۸۹,۹۴۷,۶۹۹)	(۴۰,۴۰۳,۷۱۷)	(۲۱۲,۶۵۳,۶۰۳)	(۵,۵۱۲,۲۸۴,۶۸۹)	۱۸۴,۱۲۹,۴۸۶
فولاد خوزستان	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۶۲۵,۸۱۱,۲۱۵)	(۱۲۴,۹۹۹,۷۷۷)	(۶۵۷,۹۰۱,۱۰۲)	(۱۲,۸۲۸,۴۹۰,۸۵۶)	(۲,۶۳۸,۴۷۸,۲۶۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۶۰,۸۴۲,۸۱۸,۰۴۴)	(۴۹,۵۰۶,۸۲۲)	(۲۶۰,۵۶۶,۵۴۴)	(۹,۰۳۹,۵۸۱,۹۰۰)	(۸۲۷,۸۱۷,۸۵۶)
صنعت غذایی کورش	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۱۲,۱۸۸,۷۶۳)	(۱۵,۱۰۹,۸۰۱)	(۷۹,۵۲۵,۶۰۶)	(۱,۱۰۱,۷۰۳,۱۹۰)	۰
ملی صنایع مس ایران	۴,۳۲۳,۱۲۹	(۳۴,۲۴۵,۷۴۷,۶۸۶)	(۲۸,۳۲۳,۶۷۱)	(۱۴۹,۰۷۳,۳۸۴)	(۴,۶۰۸,۴۶۸,۱۳۱)	(۱,۹۵۹,۳۴۶,۳۳۴)
نقل به صفحه بعد	۱,۷۹۳,۸۱۸,۴۸۰,۸۴۴	(۱,۹۶۲,۵۹۰,۱۹۴,۰۹۸)	(۱,۶۸۸,۷۱۴,۹۴۶)	(۸,۸۶۸,۱۱۲,۳۹۶)	(۱۷۹,۳۲۸,۵۴۰,۵۹۶)	۳,۴۳۲,۳۷۱,۲۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۷۹۳,۸۱۸,۴۸۰,۸۴۴	(۱,۹۶۲,۵۹۰,۱۹۴,۰۹۸)	(۱,۶۸۸,۷۱۴,۹۴۶)	(۸,۸۶۸,۱۱۲,۳۹۶)	(۱۷۹,۳۲۸,۵۴۰,۵۹۶)	۳,۴۳۲,۳۷۱,۲۷۶
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	۰	۶۸,۱۰۹,۲۲۹
فولاد امیرکبیرکاشان	-	-	-	-	۰	(۴,۹۴۹,۹۹۶)
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	۰	(۴۸۸,۲۶۱,۰۸۳)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	۰	(۳,۶۱۹,۲۰۶,۵۲۸)
پارس خودرو	-	-	-	-	۰	(۲,۳۳۶,۶۱۴,۷۲۵)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	۵۷۰,۴۹۷
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۳۳۸,۶۷۲,۷۱۳)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	۳,۵۹۱,۹۹۱,۵۴۲
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	۲,۸۱۳,۵۵۹,۱۸۷
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	۰	(۱,۲۸۴,۴۴۰,۳۳۹)
بورس کالای ایران	-	-	-	-	۰	(۱,۳۲۵,۶۸۲,۸۰۷)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	۰	۸۳,۵۰۰,۲۵۰
صندوق بالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	۰	(۱۵۶,۴۲۰,۹۱۴)
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	۰	۷,۰۶۹,۷۸۶
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۱۱,۶۹۱,۰۲۷
توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	۶,۵۱۹,۶۵۰
ح. توسعه م وص. معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۳۶,۳۹۱,۴۷۶)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	۰	۱,۸۴۹,۷۳۰
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	۰	۱۴۷,۳۲۴,۵۸۷
فراپارس ایران	-	-	-	-	۰	(۱,۰۳۰,۱۸۱,۹۴۱)
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	۰	(۱,۸۷۴,۵۴۲,۵۶۶)
	۱,۷۹۳,۸۱۸,۴۸۰,۸۴۴	(۱,۹۶۲,۵۹۰,۱۹۴,۰۹۸)	(۱,۶۸۸,۷۱۴,۹۴۶)	(۸,۸۶۸,۱۱۲,۳۹۶)	(۱۷۹,۳۲۸,۵۴۰,۵۹۶)	(۳,۲۳۰,۸۰۸,۳۲۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۶-۲- (ریان) ناشی از اعمال اختیار به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
	سود (زیان) فروش	سود زیان فروش	ملاحظات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	•	(۲,۱۱۵,۹۰۴)	•	(۲۵,۸۱۹)	(۱۰۲,۳۵۹,۲۶۶)	۱۰۰,۲۶۹,۱۸۱	۱۳۳,۰۰۰
	•	(۱,۲۴۳,۲۴۹,۸۹۱)	•	(۵,۲۰۰)	(۳,۹۱۸,۶۳۱,۴۹۱)	۲,۶۷۵,۳۸۶,۸۰۰	۴,۹۱۴,۰۰۰
	•	(۳۰۸,۲۳۰,۰۳۴)	•	(۱,۴۰۰)	(۸۵۱,۶۸۳,۲۳۴)	۵۴۳,۴۵۴,۶۰۰	۶۱۲,۰۰۰
	•	(۲,۸۲۸,۹۰۲,۱۳۰)	•	(۳۴,۵۰۰)	(۶,۳۳۷,۶۳۳,۱۳۰)	۳,۵۰۸,۷۶۵,۵۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
	•	(۱۰,۷۴۲,۴۹۹,۷۷۵)	•	(۱۳۸,۲۵۰)	(۱۴,۱۲۶,۲۲۳,۲۷۵)	۳,۳۸۳,۸۶۱,۷۵۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	•	(۱۵,۱۲۴,۹۹۷,۷۳۴)	•	(۲۰۵,۱۶۹)	(۲۵,۳۳۶,۵۳۰,۳۹۶)	۱۰,۲۱۱,۷۳۷,۸۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	(۱,۲۷۸,۷۵۹,۰۶۲,۹۵۴)	(۱۹۹,۳۵۵,۳۰۷,۸۰۵)
۱۷-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار	(۱۰۶,۲۹۱,۹۸۳,۹۰۸)	-
	(۱,۳۸۵,۰۵۱,۰۴۶,۸۶۲)	(۱۹۹,۳۵۵,۳۰۷,۸۰۵)

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۷۳,۱۸۷,۸۰۱	۲۹,۸۰۳,۴۰۰	۱۵۶,۸۶۰,۰۰۰	(۵۸۷,۵۶۰,۸۶۹)
فولاد خوزستان	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۲۴,۸۳۷,۴۲۵	۶۹,۶۰۰,۸۰۰	۳۶۶,۳۲۰,۰۰۰	(۳۹,۶۶۸,۷۸۲,۳۱۸)
سیمان تهران	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۲۵۴,۰۶۵,۶۳۱	۲۶۹,۵۲۷,۳۵۰	۱,۴۱۸,۵۶۵,۰۰۰	(۱,۶۲۷,۵۹۰,۸۵۶)
ملی صنایع مس ایران	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۶۱,۶۳۵,۱۰۲	۱۸۰,۳۰۲,۴۰۰	۹۴۸,۹۶۰,۰۰۰	(۵۶,۵۲۷,۳۳۵,۶۱۰)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۳۳,۴۰۳,۰۶۱	۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۲۵,۸۷۴,۷۶۵)
گروه مینا (سهامی عام)	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۱۸۹,۲۸۸,۳۶۴	۵۹۳,۴۷۲,۶۰۰	۳,۱۲۳,۵۴۰,۰۰۰	(۴۵,۹۱۶,۵۵۷,۶۴۸)
تولید برق عسلویه مینا	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۶۸۷,۱۳۹,۳۷۳	۶۲,۵۸۶,۰۰۰	۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۶,۰۵۶,۳۶۶
صنعت غذایی کورش	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۳,۰۱۷,۵۱۸	۲۳,۸۳۳,۶۰۰	۱۲۵,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۷۸۴,۲۹۱,۱۱۸)
پالایش نفت اصفهان	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۲۱۴,۵۷۰,۰۵۶	۲۶۶,۵۹۸,۵۰۰	۱,۴۰۳,۱۵۰,۰۰۰	(۱۰۶,۲۵۴,۳۱۸,۵۵۶)
سیمان شرق	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۹۵,۳۴۵,۶۸۴	۵۷,۷۶۰,۰۰۰	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۸۹۴,۳۱۶
پتروشیمی شیراز	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۴۰,۹۵۱,۷۹۷	۱۰۷,۳۳۱,۰۰۰	۵۶۴,۹۰۰,۰۰۰	(۷۹,۸۳۳,۱۸۲,۷۹۷)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۱۴,۶۱۷,۴۳۱	۱۲۵,۵۵۲,۰۰۰	۶۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۴۰,۹۶۹,۴۳۱)
پالایش نفت لاوان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۱۵۰,۰۷۵,۸۹۷	۲۱۲,۸۳۸,۰۰۰	۱,۱۲۰,۲۰۰,۰۰۰	(۸۴,۴۴۳,۱۱۳,۸۹۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۲۴۰,۰۰۰	۶۳۰,۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۵,۶۶۶,۰۳۷,۰۵۸	۵۹,۹۲۴,۴۸۰	۳۱۵,۳۹۲,۰۰۰	(۳۲,۹۶۲,۹۵۳,۵۳۸)
نقل به صفحه بعد	۲,۵۵۵,۵۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۴,۶۲۸,۱۷۲,۱۹۸	۲,۴۲۷,۷۳۰,۱۳۰	۱۲,۷۷۷,۵۲۷,۰۰۰	(۸۳۴,۳۲۸,۰۲۹,۳۲۸)	(۱۷۴,۸۶۲,۹۲۰,۸۸۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک نکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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>	۲,۵۵۵,۵۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۴,۶۲۸,۱۷۲,۱۹۸	۲,۴۲۷,۷۳۰,۱۳۰	۱۲,۷۷۷,۵۲۷,۰۰۰	(۸۳۴,۳۲۸,۰۲۹,۳۲۸)	(۱۷۴,۸۶۲,۹۲۰,۸۸۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۹,۰۷۷,۹۳۶	۱۳,۴۰۹,۲۵۰	۷۰,۵۷۵,۰۰۰	(۶,۴۶۸,۰۶۲,۱۸۶)	۰
بانک تجارت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۴,۴۲۸,۷۹۳	۳,۳۵۰,۰۸۰	۱۷,۶۳۲,۰۰۰	(۱,۱۰۹,۰۱۰,۸۷۳)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۱,۹۲۱,۸۰۶	۶۱,۲۵۶,۰۰۰	۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۸۰۶)	(۹,۶۴۳,۲۷۹,۰۹۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۴۱,۲۳۴,۱۹۵	۱۱۴,۰۰۳,۸۰۰	۶۰۰,۰۲۰,۰۰۰	(۲۹,۱۵۱,۲۵۷,۹۹۵)	۸۹۶,۱۰۴,۶۹۸
سرمایه گذاری صدرتأمین	۵,۵۳۵,۴۸۴	۴۵,۷۷۸,۴۵۲,۶۸۰	۵۵,۰۱۱,۳۵۱,۵۵۰	۲۲۸,۸۹۲,۲۶۳	(۹,۵۰۵,۲۸۰,۶۶۳)	۶,۰۰۶,۰۵۰,۱۰۴
پالایش نفت بندرعباس	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۶۱۵,۸۹۵,۳۲۷	۴۳۱,۹۳۷,۴۵۰	(۱۵۰,۶۵۰,۱۸۷,۷۷۷)	(۹,۴۵۶,۰۴۰,۹۹۷)
سیمان اردستان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۹۱,۰۰۹,۸۳۱	۸۷,۱۸۴,۳۵۰	(۲۶۴,۰۵۹,۱۸۱)	۰
سیمان ساوه	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۳,۴۷۴,۹۰۲	۱۳,۸۱۳,۰۰۰	۶۰,۰۱۲,۰۹۸	۰
ح . سرمایه گذاری صدرتأمین	۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۸۸,۹۸۷,۲۰۲	۴۴,۴۴۴,۸۰۰	۷,۱۱۶,۶۴۷,۹۹۸	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۴۵۹,۷۴۳,۸۸۶	۱۹۶,۲۸۱,۴۰۰	(۳۸,۰۷۷,۰۸۵,۲۸۶)	۳۸,۰۴۴,۶۳۱,۹۶۱
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۷۱,۴۲۸,۵۲۸	۳۵,۷۸۰,۸۰۰	(۲۲,۱۳۱,۵۲۹,۳۲۸)	(۶,۲۴۷,۱۲۷,۱۰۵)
سیمان سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۹,۳۲۳,۳۱۴	۸,۹۱۱,۰۰۰	(۲۴۵,۱۳۴,۳۱۴)	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۳,۶۹۲,۲۶۵	۱۶,۵۹۲,۷۰۰	(۳,۱۸۱,۶۱۴,۹۶۵)	۰
پتروشیمی نوری	۳,۹۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۴۷۴,۷۲۹,۰۲۶	۴۱۳,۳۰۰,۳۵۰	(۱۱۹,۰۱۰,۲۹۴,۳۷۶)	۰
پتروشیمی پردیس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۳۴۳,۴۶۸,۲۷۱	۱۸۰,۶۰۰,۷۰۰	(۵۴,۳۶۸,۵۹۸,۹۷۱)	(۱۹,۴۵۱,۵۷۰,۴۰۰)
<u>نقل به صفحه بعد</u>	۴,۳۰۷,۴۵۸,۲۵۲,۶۸۰	۵,۵۶۰,۵۸۷,۹۳۹,۰۳۰	۴,۰۹۲,۰۸۵,۳۴۰	۲۱,۵۳۷,۲۹۱,۲۶۳	(۱,۲۷۸,۷۵۹,۰۶۲,۹۵۳)	(۱۷۴,۷۱۴,۱۵۱,۷۱۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴,۳۰۷,۴۵۸,۲۵۲,۶۸۰	۵,۵۶۰,۵۸۷,۹۳۹,۰۳۰	۴,۰۹۲,۰۸۵,۳۴۰	۲۱,۵۳۷,۲۹۱,۲۶۳	(۱,۲۷۸,۷۵۹,۰۶۲,۹۵۳)	(۱۷۴,۷۱۴,۱۵۱,۷۱۴)							
ج.توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	(۲,۷۰۲,۲۴۵,۲۱۱)							
سیمان ارومیه	*	*	*	*	*	۲۶۱,۳۰۲,۸۲۶							
فولاد امیرکبیر کاشان	*	*	*	*	*	(۷,۲۳۵,۲۸۲,۸۲۳)							
پلی پروپیلن جم - جم پین	*	*	*	*	*	(۲,۲۱۲,۰۸۱,۸۰۹)							
پلیمر آریا ساسول	*	*	*	*	*	(۱۱,۶۴۱,۳۱۳,۶۹۷)							
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	(۹,۸۵۷,۹۹۳,۸۸۹)							
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	*	*	*	*	*	۱۰,۱۴۲,۰۹۳,۴۱۴							
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	*	*	*	*	*	(۴۶۹,۶۸۸,۶۲۵)							
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	*	*	*	*	*	(۳,۱۰۷,۳۰۴,۲۷۹)							
ریل پرداز نو آفرین	*	*	*	*	*	(۲۴۱,۹۶۷,۹۶۵)							
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	*	*	*	*	*	(۳,۹۱۳,۵۶۰,۵۵۰)							
فولاد آلیازی ایران	*	*	*	*	*	(۱۴۶,۱۲۵,۳۵۰)							
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	*	*	*	*	*	۳۱۵,۶۱۹,۴۸۷							
سرمایه گذاری سیمان تامين	*	*	*	*	*	(۱,۷۵۱,۳۷۷,۸۶۹)							
پالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	۱,۵۱۶,۶۶۸,۰۸۸							
زغال سنگ پروده طیس	*	*	*	*	*	(۵,۴۱۲,۹۷۵,۰۱۸)							
توسعه معدنی و صنعتی صابون	*	*	*	*	*	(۴۵۲,۲۹۲,۷۵۰)							
سرمایه گذاری پارس آریان	*	*	*	*	*	۱۳,۳۷۵,۱۸۹,۵۷۲							
پتروشیمی تندگوپان	*	*	*	*	*	(۱۸۳,۴۲۷,۸۴۳)							
ج. پالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	۳,۲۳۴,۷۲۷,۷۰۰							
سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	(۵,۱۵۹,۱۱۹,۵۰۰)							
جمع	۴,۳۰۷,۴۵۸,۲۵۲,۶۸۰	۵,۵۶۰,۵۸۷,۹۳۹,۰۳۰	۴,۰۹۲,۰۸۵,۳۴۰	۲۱,۵۳۷,۲۹۱,۲۶۳	(۱,۲۷۸,۷۵۹,۰۶۲,۹۵۳)	(۱۹۹,۳۵۵,۳۰۷,۸۰۵)							

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰۳,۹۸۰,۰۰۰	۴۴,۳۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۷۹,۵۸۰,۴۳۳,۹۰۷	۱۱,۴۳۲,۸۶۱	(۳۵,۱۹۲,۳۹۶,۷۶۸)	*							
اختیار فملی-۴۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۳۲,۵۶۰,۸۲۶	۲,۸۹۲,۴۷۲	(۱۲,۹۹۳,۵۵۳,۲۹۸)	*							
اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۳۱,۹۲۸,۲۹۲	۱۴,۰۹۵,۵۵۰	(۵۸,۱۰۶,۰۳۳,۸۴۲)	*							
		۱۱۰,۳۷۲,۳۶۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۳۵,۹۲۳,۰۲۵	۲۸,۴۲۰,۸۸۳	(۱۰۶,۲۹۱,۹۸۳,۹۰۸)	*							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۸۶,۹۵۷)	۳,۱۷۳,۹۱۳,۰۴۳	۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۴,۲۴۴,۳۱۳)	۵۷,۶۰۵,۷۵۵,۶۸۸	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۳,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۳,۱۳۲,۷۲۰)	۱۳,۲۶۰,۸۶۷,۲۸۰	۱۷,۶۰۶,۴۶۰,۲۹۶
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۹۸۸,۸۳۸)	۳,۲۲۱,۰۱۱,۱۶۲	۳,۷۶۵,۳۱۰,۳۸۷
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۵,۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۲۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۰,۲۳۸,۰۹۵)	۲۳,۰۲۹,۷۶۱,۹۰۵	۹,۷۷۶,۷۸۵,۷۱۴
سیمان تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۱۲,۵۸۸,۱۹۱)	۲۳,۹۱۸,۷۴۱,۸۰۹	۷۴۰,۱۲۳,۱۳۲
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۴,۹۰۹,۰۹۱)	۲,۳۸۹,۰۹۰,۹۰۹	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۷,۶۱۵,۸۹۴)	۳۶,۷۲۳,۳۸۴,۱۰۶	۱۳,۲۱۹,۵۸۲,۷۷۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۳۹۱,۱۳۳)	۶,۲۸۰,۶۰۸,۸۶۸	۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۴۳۹,۳۵۳)	۵,۹۲۷,۵۶۰,۶۴۷	۹,۰۴۵,۹۰۸,۴۷۹
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۵۹,۳۴۴,۲۶۲)	۸۴,۴۴۰,۶۵۵,۷۳۸	۱۵,۸۵۴,۴۲۷,۱۰۴
سیمان اراکستان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۳۸	۲,۴۹۳,۴۱۶	۲,۷۰۰	۶,۷۳۲,۳۳۳,۲۰۰	(۷۲,۹۷۸,۰۲۹)	۶,۶۵۹,۳۵۵,۱۷۱	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۲۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۲۶۷,۹۴۳)	۲۷,۳۸۳,۷۳۲,۰۵۷	۲۴,۸۷۴,۸۱۲,۲۸۷
پتروشیمی نوری	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۳۲,۶۴۹)	۵۰,۱۲۵,۶۶۷,۳۵۱	۰
بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸	۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت لاریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶	۳۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۷,۳۷۹,۶۷۹)	۳۵,۵۸۲,۶۲۰,۳۲۱	۳۱,۸۸۱,۶۲۳,۷۱۴
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۹۳,۵۱۷)	۵۱۶,۳۰۶,۴۸۳	۱۹۷,۷۷۲,۴۲۶
توسعه معدنی و صنعتی صابون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۳,۷۷۰,۸۴۷
داروسازی سبحان انکولوژی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۵,۶۹۸,۶۸۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۱,۲۱۲,۱۲۱
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۳۰,۸۲۶
فراپورس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۳۳۸,۷۷۷
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۷,۶۲۴,۶۹۱
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۲,۲۷۲,۰۲۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۷,۵۴۲,۶۳۳
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۳۳۹,۰۸۹
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۱۳,۳۹۳,۴۳۳
ریل پرداز نو آفرین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۶۰۱,۷۴۸
جمع					۳۹۰,۷۸۸,۰۲۳,۲۰۰	(۱۰,۴۵۷,۲۸۰,۶۶۲)	۳۸۰,۳۳۰,۷۴۳,۵۳۸	۱۴۲,۸۹۸,۵۶۳,۱۸۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				سود سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۷,۲۵۳,۷۵۲	۷,۱۳۴	۰	۷,۱۳۴	۵٪	متعدد	بانک ایران زمین شعبه توحید - ۱۰۴,۸۴۰,۱۹۸۹۸۸۸.۱
۱,۷۷۲,۰۹۹	۳۰,۴۷۱	۰	۳۰,۴۷۱	۵٪	متعدد	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰
۹۵۳,۸۶۶	۴۲,۲۱۲	۰	۴۲,۲۱۲	۵٪	متعدد	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱
۰	۲,۱۳۶,۷۵۹	۰	۲,۱۳۶,۷۵۹	۵٪	متعدد	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۶۷۴
۹,۹۷۹,۷۱۷	۲,۲۱۶,۵۷۶	۰	۲,۲۱۶,۵۷۶			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام	۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸	۸۹۳,۵۱۹,۱۳۵
سایر	۳,۵۸۷,۰۰۰	۰
	<u>۸۷۸,۵۴۵,۲۵۸</u>	<u>۸۹۳,۵۱۹,۱۳۵</u>

۲۰-۱- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است 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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	۲۲,۲۸۲,۶۰۴,۹۷۷	۱۷,۱۵۸,۵۶۶,۹۴۵
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۲۹۳,۵۴۰,۹۵۵	۱۴۷,۰۳۹,۷۲۷
	<u>۲۳,۵۷۶,۱۴۵,۹۳۲</u>	<u>۱۸,۳۰۵,۶۰۶,۶۷۲</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
هزینه آبونمان	۶۹۴,۳۱۴,۹۳۶	۶۱۴,۵۹۷,۷۰۶
هزینه نرم افزار	۴۰۵,۲۶۹,۳۶۴	۰
هزینه برگزاری مجامع	۰	۱,۵۲۸,۶۶۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۱۵,۲۱۷,۳۷۰
	<u>۱,۰۹۹,۵۸۴,۳۰۰</u>	<u>۰</u>

۲۳- هزینه مالی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
هزینه تسهیلات	۱۱,۸۴۹,۰۴۴,۶۰۵	۱۰,۲۰۳,۵۴۰,۴۹۳
هزینه کارمزد بانکی	۳۱,۵۹۶,۳۷۰	۱۷,۸۰۱,۴۰۰
	<u>۱۱,۸۸۰,۶۴۰,۹۷۵</u>	<u>۱۰,۲۲۱,۳۴۱,۸۹۳</u>

۲۴- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۲,۰۹۰,۳۶۳,۲۸۹	۶۳,۰۸۵,۰۹۳,۴۵۹	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۸۳,۶۹۲,۵۶۶,۴۱۲)	(۳۱۳,۹۸۵,۲۸۳,۱۶۰)	
	<u>(۱۴۱,۶۰۲,۲۰۳,۱۲۳)</u>	<u>(۲۵۰,۹۰۰,۲۸۹,۷۰۱)</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص 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 ۱-۵ و ۲-۱۷) واگذار گردد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
				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	۱.۳۹٪	۱,۹۹۰	۱.۱۱٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۵,۳۷۴	۱۰۰٪	۱۴,۹۳۴	۸.۳۵٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۱۰	۳.۳۲٪	۵,۱۱۰	۲.۸۶٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴,۲۹۷	۲.۷۹٪	۴,۲۹۷	۲.۴۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۱٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۵,۰۱۲	۳.۳۶٪	۴,۳۶۵	۲.۴۴٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۱٪
	پدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۶.۵۰٪	۱۰,۰۰۰	۵.۵۹٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۴۶	۳.۳۵٪	۵,۱۴۶	۲.۸۸٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۸,۸۹۰	۵.۷۸٪	۸,۸۹۰	۴.۹۷٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰.۶۵٪	۱,۰۰۰	۰.۵۶٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۴۸,۴۵۰	۳۱.۵۰٪	۵۰,۹۰۰	۲۸.۴۵٪
	میثم کریمی	وابسته به مدیر	عادی	۱,۶۰۰	۱.۰۴٪	۱,۷۵۵	۰.۹۸٪
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۱۴	۰.۲۰٪	۳۳۳	۰.۱۹٪
	علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۲۱	۰.۰۱٪
		مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۲۱	۰.۰۱٪
جمع				۱۰۷,۲۵۵	۶۹.۷۳٪	۱۰۸,۷۹۲	۶۰.۸۱٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۲۹۸,۶۹۹,۸۵۲		(۸۴,۱۴۴,۵۵۹,۸۴۲)
		تسهیلات و بهره دریافتی	۷۵۷,۴۲۳,۵۷۲,۳۵۴		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۲,۲۸۲,۶۰۴,۹۷۷		(۴۴,۳۱۳,۳۴۴,۷۰۹)
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۲۹۳,۵۴۰,۹۵۵		(۲۹۴,۳۷۶,۱۴۷)

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.