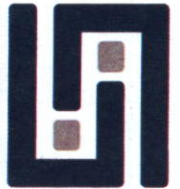

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳



صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ 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

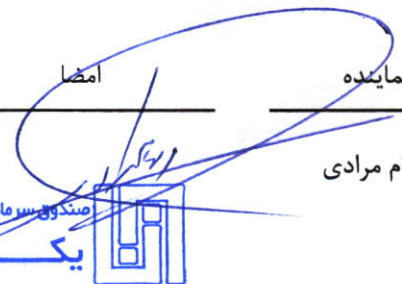
پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

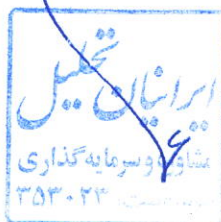
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص) سیدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷
حساب‌های دریافتی	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲
جاری کارگزاران	۰	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸
موجودی نقد	۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵	۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶
جمع دارایی‌ها	۵,۰۵۶,۸۳۶,۸۶۲,۵۵۰	۶,۴۳۰,۱۶۷,۸۹۱,۲۶۶
بدهی‌ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸	۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸
پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق	۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸	۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹	۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹
جمع بدهی‌ها	۲۰۹,۲۹۹,۱۳۷,۸۵۳	۴۰۶,۶۵۵,۰۶۷,۸۸۱
خالص دارایی‌ها	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۴,۶۰۸,۹۵۴	۳۸,۱۵۳,۹۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۶ (زیان) فروش اوراق بهادار	(۵۱۲,۵۱۵,۰۱۹,۹۰۰)	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱
۱۷ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۱۱,۱۴۳,۵۴۶,۲۵۰)	۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۱۶
۱۸ سود سهام	۵۷۶,۸۱۴,۱۲۱,۶۹۴	۳۶۶,۳۶۵,۳۳۸,۳۶۱
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۵۵۷۶,۳۸۹	۱۹,۴۸۶,۴۸۵
۲۰ سایر درآمدها	۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳	۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳
جمع درآمدها	(۴۴۵,۹۵۵,۱۱۱,۸۹۴)	۲,۵۶۶,۰۴۷,۳۶۸,۲۴۶
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۸۱,۱۲۰,۲۵۱,۲۷۹)	(۱۲۸,۹۲۹,۹۴۷,۰۱۷)
۲۲ سایر هزینه ها	(۴,۶۱۰,۴۹۰,۰۷۰)	(۳,۵۶۵,۶۶۰,۰۱۵)
جمع هزینه ها	(۸۵,۷۳۰,۷۴۱,۳۴۹)	(۱۳۲,۴۹۵,۶۰۷,۰۳۲)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۵۳۱,۶۸۵,۸۵۳,۲۴۳)	۲,۴۳۳,۵۵۱,۷۶۱,۲۱۴
۲۳ هزینه مالی	(۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۲)	(۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳)
(زیان) خالص	(۵۷۸,۹۶۸,۳۶۷,۰۲۵)	۲,۳۹۵,۷۰۶,۷۰۰,۹۷۱
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها- درصد	(۱۱.۵۰٪)	۵۷.۱۰٪
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی- درصد	(۱۱.۹۴٪)	۳۹.۸۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها در ابتدای سال مالی	۱۵۷,۸۷۴	۶,۰۲۳,۵۱۳,۸۲۳,۳۸۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۶,۸۵۱	۶,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال مالی	(۲۴,۶۵۹)	(۲۴,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۵۷۸,۹۶۸,۳۶۷,۰۲۵)
تعدیلات	-	(۵۷۹,۱۹۸,۷۳۱,۶۶۳)
۲۴ خالص دارایی ها در پایان سال مالی	۱۴۰,۰۶۶	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷

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

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی =

خالص دارایی های پایان سال مالی

سیدگران آبان

شخص حقوقی

شرکت سیدگران آبان (سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

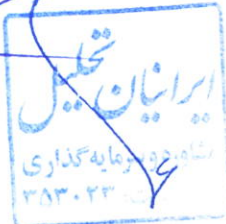
نماینده

الهام میرادی

علیرضا باغانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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.

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 تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده 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- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

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

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

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 با 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 آبه‌شناسان، 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 دوره/سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه 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 ۱٫۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۰۰۶۷۶۰۰۰٫۰۰۰ 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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.

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.

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
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	۲۸.۳۵	۱,۴۳۳,۳۶۱,۴۵۶,۹۳۲	۱,۰۸۲,۳۶۲,۷۴۱,۴۱۶
۰.۲۰۳۱	۱,۲۹۹,۵۹۳,۱۳۶,۶۰۰	۸۰۹,۲۳۶,۳۸۴,۶۰۳	۲۲.۴۲	۱,۱۳۲,۴۹۰,۲۲۴,۶۵۹	۹۲۲,۶۷۱,۰۹۹,۶۸۶
۱۲.۴۸	۸۰۲,۵۳۰,۹۱۱,۰۳۴	۵۰۶,۷۲۲,۴۷۱,۱۲۵	۱۵.۳۱	۷۷۴,۱۸۶,۶۱۷,۴۳۰	۸۰۰,۳۱۳,۷۸۵,۲۱۰
۱۲.۸۴	۸۳۵,۵۲۲,۷۳۹,۳۰۰	۷۵۸,۱۵۰,۰۶۷,۱۱۷	۱۱.۷۵	۵۹۴,۰۱۰,۴۸۲,۳۰۰	۷۵۳,۶۵۴,۹۸۷,۵۹۴
۴.۳۵	۲۷۹,۸۱۵,۶۳۱,۵۲۵	۱۵۸,۸۶۳,۱۳۷,۹۱۷	۱۰.۱۴	۵۱۲,۵۵۲,۰۶۱,۰۰۰	۳۹۵,۷۷۱,۶۸۳,۹۸۷
۱۰.۹۳	۷۰۲,۵۷۰,۲۳۹,۱۷۶	۴۶۹,۴۸۵,۶۹۹,۹۲۱	۰.۰۰	.	.
۲.۶۴	۱۶۹,۵۵۵,۱۰۸,۵۰۰	۲۰۳,۳۳۶,۹۳۹,۷۹۱	۱.۹۳	۹۷,۵۱۳,۶۳۳,۷۰۹	۱۸۰,۱۷۲,۵۸۹,۹۴۴
۴.۳۲	۲۷۷,۸۶۲,۸۲۰,۳۰۰	۱۷۵,۱۱۵,۴۹۲,۱۷۸	۴.۹۷	۲۵۱,۱۰۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۹۸,۵۷۹,۷۳۶,۷۸۷
۱.۳۲	۸۴,۸۵۲,۱۰۸,۰۰۰	۶۰,۳۱۳,۸۸۴,۷۹۵	۲.۲۸	۱۱۵,۴۵۸,۹۰۷,۵۰۰	۱۲۳,۱۱۰,۱۶۲,۴۵۳
۰.۲۰	۱۲,۷۵۵,۶۴۹,۶۰۰	۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	.
۰.۰۰	.	.	۲.۵۷	۱۳۹,۸۰۰,۶۴۶,۰۸۳	۱۳۶,۶۵۴,۶۲۳,۸۴۶
۱.۱۷	۷۴,۹۲۴,۵۳۰,۶۷۷	۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۶۲۱	۰.۰۰	.	.
۰.۶۶	۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴	۲۹,۷۴۸,۷۱۰,۶۰۱	۰.۰۰	.	.
۰.۴۹	۳۱,۸۰۹,۳۹۴,۸۰۱	۲۳,۶۹۸,۱۹۰,۷۴۳	۰.۰۰	.	.
۰.۰۰	.	.	۰.۱۶	۷,۸۶۳,۳۳۹,۸۷۰	۷,۶۶۰,۷۰۵,۶۸۵
۹۹.۱۵۳	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	۴,۳۷۳,۵۹۸,۳۱۱,۶۵۹	۹۹.۸۵	۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶	۴,۶۰۰,۹۵۲,۱۱۵,۶۰۸

محصولات شیمیایی
۵-۱ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
شرکت های چند رشته ای صنعتی
خدمات فنی و مهندسی
سیمان، آهک و گچ
فلزات اساسی
سرمایه‌گذاری ها
استخراج کانه های فلزی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
مواد و محصولات دارویی
بانکها و موسسات اعتباری
استخراج ذغال سنگ
خودرو و ساخت قطعات
لاستیک و پلاستیک

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	یادداشت
ریال	ریال	ریال					
۱,۵۶۱,۱۶۳,۸۸۱	۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸	۱,۶۵۰,۷۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۱۶۵۰,۷۰۴	۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸	۱,۵۶۱,۱۶۳,۸۸۱	۵-۱

اختیارخ شپنا-۸۰۰-۹-۱۴۰۳/۰۲/۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ فروردین ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سیرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
درمده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درمده به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۰۰۴	۱,۱۰۱,۲۷۶,۴۷۱	۰۰۳	۱,۳۲۱,۹۱۳,۷۵۱	۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۰۰۷	۴۵۰,۴۹۲,۸۳۰	۰	۵۰,۸۲,۷۲۲	۵	۱۳۹۹/۱۲/۱۳
۰	۳۹۹,۳۷۷,۷۸۵	۰	۰	۵	۱۴۰۰/۰۷/۰۴
۰	۰	۰	۵۹۹,۶۶۴	۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۵
۰۰۹	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷	۰۰۳	۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷		

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴
 بانک رفاه شعبه پارک ساحلی - ۳۰۷۵۲۲۵۰
 بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۴۹۵۱
 بانک ایران زمین شعبه توحید - ۱۰۴۸۴۰۰۱۹۸۹۸۸۸۰۱

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
مبلغ تزیل شده	ریال	مبلغ تزیل شده	ریال	نرخ تزیل	تزیل شده
	ریال		ریال	درصد	ریال
۳۹,۴۰۴,۵۴۵,۹۱۲	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	(۳۵,۱۰۱,۵۰۶)	۲۵٪		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۴۰۴,۵۴۵,۹۱۲	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	(۳۵,۱۰۱,۵۰۶)			۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتی

$\sqrt{7} \cdot \sqrt{3} = \sqrt{21}$	$\sqrt{16} \cdot \sqrt{9} = \sqrt{144}$
$\sqrt{12} \cdot \sqrt{3} = \sqrt{36}$	$\sqrt{100} \cdot \sqrt{81}$
$\sqrt{18} \cdot \sqrt{2} = \sqrt{36}$	$\sqrt{16} \cdot \sqrt{25} = \sqrt{400}$
$\sqrt{27} \cdot \sqrt{3} = \sqrt{81}$	$\sqrt{144} \cdot \sqrt{121}$
$\sqrt{\quad}$	$\sqrt{\quad}$
12/1-1-81	12/1-1-81

۱۰۰
 ۱۰۱
 ۱۰۲

۱۱- پیروان جنتی ۴۰ ساله

0-0-0-1-1-1-1-1	0-1-1-1-1-1-1-1
.	1-1-1-1-1
.	1-1-1-1-1-1
1-1-1-1-1-1-1-1	1-1-1-1-1-1-1-1
0-1-1-1-1-1-1-1	1-1-1-1-1-1-1-1
1-1-1-1-1-1-1-1	1-1-1-1-1-1-1-1
1-1-1-1-1-1-1-1	1-1-1-1-1-1-1-1

1-26665 11A

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

၇-ရက် ၅၂၆၂၆၂၆

הנהגת השר

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۳/۱/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۲۲,۹۶۰	-
۸,۸۵۷,۶۸۲,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۱۷۸,۵۳۰	۲,۵۲۶,۸۰۴,۹۱۸
۸,۹۷۱,۶۸۴,۵۹۰	۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸

پرداختی بابت درخواست مابه‌اختلاف صدور

پرداختی بابت درخواست صدور

پرداختی بابت ابطال

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۳/۱/۳۱	تاریخ اخذ تسهیلات	سورسید	مابده در ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	انقضای پرداخت شده	مابده در پایان دوره	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مابده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۳۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۲۵	-	۱,۵۲۵,۲۵۷,۵۰۱,۳۸۲	(۱,۶۶۱,۸۵۴,۳۳۵,۸۸۳)	۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۳۸۲	۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۳۸۲	۳.۲۷	۳۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳
۴,۹۱۲,۵۲۱,۹۶۱	۴,۹۱۲,۵۲۱,۹۶۱	متعدد	-	۲۷,۳۸۲,۵۱۳,۷۸۲	(۲۸,۰۰۰,۱۵۵۰,۹۸۷)	۴,۱۹۳,۴۸۴,۷۵۶	۴,۱۹۳,۴۸۴,۷۵۶	۳.۲۷	۴,۹۱۲,۵۲۱,۹۶۱
۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴			۱,۵۹۲,۵۴۰,۱۵,۱۶۴	(۱,۷۰۹,۸۵۵,۸۸۶,۸۷۰)	۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸	۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸	۳.۲۷	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۳/۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
۱۶۰,۰۰۰,۷۳,۸۱۳	۲۵۰,۶۸۴,۸۷۷
۲,۷۶۴,۱۷۲,۸۸۳	۶,۱۷۱,۴۵۲,۱۸۹
۳,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹	۸,۴۵۲,۹۹۵,۰۹۹

ذخیره کارمزد تسویه

ذخیره آویشن نرم لقرار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۳/۱/۳۱
ریال	ریال
۵,۹۲۷,۲۰۴,۹۷۲,۵۲۴	۴,۳۷۸,۳۱۹,۸۱۷,۰۷۲
۷۶,۳۰۷,۸۵۰,۸۶۱	۶۹,۳۱۷,۹۰۷,۶۲۵
۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵	۴,۸۴۷,۵۴۷,۷۲۴,۶۹۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۳/۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۴,۸۵۲,۰۵۰,۹۲۲	(۴۰۲,۳۸۷,۱۶۳,۸۶۰)	۱۶-۱
(۳۶,۹۹۴,۳۳۱,۹۲۱)	(۱۱۰,۳۲۸,۶۳۸,۱۳۰)	۱۶-۲
۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱	(۵۱۳,۵۱۵,۸۰۱,۹۹۰)	

سود زیان (فروش) سهام و صندوق های سرمایه گذاری

(زیان) فروش اوراق اختیار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱- 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 صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سی با درآمد ثابت کمند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۸۶,۷۴۸)	(۲۰,۱۲۷,۷۷۵,۱۱۸)	۵۴,۴۲۸,۱۲۴	
ج. پالایش نفت تبریز	۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۶,۲۴۹,۵۴۰	(۱۱,۹۵۶,۹۲۳)	(۱۲,۷۱۶,۳۸۴,۶۲۵)	(۲۰۵,۰۲۳,۲۵۶)	
پالایش نفت تهران	۱,۱۲۸,۷۹۶	۴,۸۱۲,۲۰۵,۴۵۷	(۵,۲۳۰,۳۱۰,۶۲۴)	(۴,۵۷۱,۵۰۴)	(۴۴۶,۶۳۷,۶۹۸)	۱۹,۷۴۳,۲۱۰,۴۹۱
داروپخش (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۳,۴۷۲,۳۸۰	(۷,۹۸۰,۲۹۷,۰۸۳)	(۶,۹۱۹,۰۳۴)	(۷۴۰,۱۶۱,۰۹۹)	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۷,۷۲۶,۲۲۲)	(۱,۵۹۰,۲۹۵)	(۵۴۳,۶۸۶,۶۱۷)	۹۶۶,۰۵۴,۴۴۶
دلرویی رازک	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۳۲۴,۹۲۰	(۱,۱۲۰,۰۳۸,۴۲۶)	(۱,۱۲۰,۰۳۸,۴۲۶)	(۱۳۱,۷۹۳,۵۲۸)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۴,۳۹۵,۰۴۴	۴۰,۷۲۳,۳۴۸,۴۶۱	(۴۴,۴۷۲,۲۰۶,۱۰۹)	(۴۴,۴۷۲,۲۰۶,۱۰۹)	(۳,۹۸۲,۲۲۰,۳۱۷)	
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۳,۶۸۷,۷۸۰	(۱۸,۵۱۶,۱۰۹,۷۵۱)	(۱۸,۵۱۶,۱۰۹,۷۵۱)	(۳,۷۰۲,۰۹۲,۸۲۰)	(۲۵۵,۴۸۶,۵۶۲)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۹۰,۰۰۰	۷۱,۵۷۷,۸۱۸,۰۹۰	(۷۶,۰۲۲,۰۸۱,۵۲۰)	(۷۶,۰۲۲,۰۸۱,۵۲۰)	(۴,۸۸۰,۱۵۰,۵۵۶)	۲,۳۲۷,۸۹۲,۹۸۴
سیمان اردستان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۰,۶۴۰,۷۱۸)	(۱,۳۸۰,۶۴۰,۷۱۸)	۲۳۱,۷۶۷,۸۱۰	
بنتک آینده	۷۵۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۹۰۳,۱۴۲,۹۱۶)	(۱۱۵,۹۰۳,۱۴۲,۹۱۶)	(۹,۱۲۵,۷۶۴,۴۹۲)	
پالایش نفت تبریز	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۸,۶۹۳,۵۶۰	(۴۸,۸۴۶,۱۲۵,۱۲۵)	(۴۸,۸۴۶,۱۲۵,۱۲۵)	۱,۷۱۹,۸۱۸,۳۴۱	(۸,۱۲۱,۵۵۱,۷۴۴)
سیمان سپاهان	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۳۳,۴۹۶,۹۷۴)	(۵,۹۳۳,۴۹۶,۹۷۴)	۴۷۷,۰۱۲,۵۰۵	۲,۷۴۴,۰۴۲,۰۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲,۸۵۹,۴۹۰	(۲۰,۶۴۲,۷۲۲,۳۵۰)	(۲۰,۶۴۲,۷۲۲,۳۵۰)	(۵,۴۸۱,۳۲۰,۹۵۹)	۵,۴۷۳,۶۴۲,۵۱۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۲۸۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۹۳,۲۰۴,۳۰۱	(۱۲۱,۶۶۹,۶۸۹,۱۳۶)	(۱۲۱,۶۶۹,۶۸۹,۱۳۶)	(۱۰۴,۱۲۸,۸۲۰)	۷,۳۲۲,۲۳۹,۲۱۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸۰,۸۱,۳۸۲	۳۴۲,۱۰۲,۰۷۴,۸۹۰	(۴۱۸,۷۱۷,۵۱۹,۵۳۸)	(۴۱۸,۷۱۷,۵۱۹,۵۳۸)	(۷۷,۸۶۳,۷۱۳,۱۴۹)	۱۱,۱۰۹,۵۷۲,۶۹۴
پالایش نفت اصفهان	۱۰۲,۰۰۰	۱,۰۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۹۳۹,۲۳۰,۵۹۳)	(۹۳۹,۲۳۰,۵۹۳)	۸۶,۷۸۸,۰۶۸	۴۲۲,۵۵۸,۹۲۸
پتروشیمی پارس	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۷,۶۴۲,۹۲۱)	(۱,۵۷۷,۶۴۲,۹۲۱)	(۳۵,۶۷۲,۵۲۷)	
ملی صنایع مس ایران	۳۹۸۰,۴۶۲۹	۲۸۴,۱۹۹,۸۸۶,۰۲۰	(۳۱۰,۴۰۱,۹۷۴,۲۳۱)	(۳۱۰,۴۰۱,۹۷۴,۲۳۱)	(۳۷,۸۱۳,۰۷۵,۳۷۴)	(۲,۷۲۷,۶۴۴,۷۹۱)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۸۶۴۰,۴۳۱	۲۰۷,۲۶۵,۰۹۷,۱۸۰	(۲۲۳,۱۶۴,۹۱۶,۶۶۴)	(۲۲۳,۱۶۴,۹۱۶,۶۶۴)	(۲۷,۹۱۳,۰۴۵,۹۲۲)	
ذوب آهن اصفهان	۵۶۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۶۶,۱۹۹,۳۶۰)	(۲۷,۵۶۶,۱۹۹,۳۶۰)	۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷	۱۰,۱۴۵,۹۳۰,۰۱۴
صنعت غذایی کوروش	۳۶۶۶۶۶۷	۳۵,۴۵۴,۶۹۱,۱۵۱	(۴۴,۶۳۵,۲۰۶,۲۸۱)	(۴۴,۶۳۵,۲۰۶,۲۸۱)	(۹,۳۹۱,۴۶۹,۸۱۱)	
فولاد خوزستان	۵۷۶۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۷۸,۹۵۳,۴۹۹	(۲۴۶,۹۵۰,۶۴۸,۶۴۰)	(۲۴۶,۹۵۰,۶۴۸,۶۴۰)	(۴۰,۴۰۸,۵۷۲,۲۲۳)	(۸,۴۲۶,۹۲۶,۰۸۱)
پتروشیمی نوری	۱,۰۳۰,۵۰۸	۱۵۲,۷۸۰,۲۵۴,۰۵۰	(۱۴۳,۵۳۶,۱۸۳,۳۹۶)	(۱۴۳,۵۳۶,۱۸۳,۳۹۶)	۸,۳۳۵,۰۳۸,۳۱۲	۵۴,۹۹۷,۲۲۴
بانک ملت	۲۱۸۰,۰۰۰	۸۴,۴۳۵,۴۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۳۱,۲۳۹,۸۴۷)	(۸۶,۹۳۱,۲۳۹,۸۴۷)	(۳,۹۹۸,۲۳۰,۳۴۴)	۲۴۳,۲۱۵,۴۵۱
ایران خودرو	۲۹,۲۶۴,۰۰۰	۱۰۰,۴۴۷,۸۸۳,۰۱۰	(۱۰۸,۶۲۷,۷۶۵,۶۲۱)	(۱۰۸,۶۲۷,۷۶۵,۶۲۱)	(۸,۷۷۷,۵۴۶,۴۷۷)	۱۶,۹۶۴,۹۲۴,۷۷۵
سیمان شرق	۳۰۳,۱۵۴	۴,۷۷۰,۸۲۳,۱۸۰	(۴,۵۱۹,۱۲۰,۶۵۰)	(۴,۵۱۹,۱۲۰,۶۵۰)	۲۲۲,۵۱۶,۱۷۸	۲,۷۴۱,۴۸۰,۰۲۶
نقل به صفحه بعد		۱,۹۵۲,۹۱۰,۷۸۵,۹۶۰	(۲,۱۵۱,۱۵۸,۰۹۵,۳۴۹)	(۲,۱۵۱,۱۵۸,۰۹۵,۳۴۹)	(۲۰۸,۹۶۳,۵۷۶,۷۹۸)	۷۷,۰۹۹,۸۰۶,۲۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۴,۶۹۶,۸۵,۶۰۱	(۳۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)	(۱۴,۶۶۵,۳۰۷,۸۵۳)	(۲,۷۹۰,۱۷۱,۴۹۵)	(۳,۴۷۰,۳۸۴,۸۶۵,۵۴۴)	۳۰,۸۵,۵۵۳,۱۸۱,۰۳۲	-	نقل از صفحه قبل
(۱۹,۶۲۰,۲۴۹)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
(۳۶,۹۱۵,۰۸۶,۲۱۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۶۹۵,۸۴۴,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایا
۲,۴۸۹,۴۷۷,۸۸۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری منابع پتروشیمی
۹۶,۲۱۲,۱۶۶,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری قدیر (هلدینگ)
(۳۲,۶۱۷,۱۹۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۱,۵۵۹,۶۷۱,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۱,۰۱۲,۱۳۳,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	شیشه و گاز
(۱,۶۰۶,۲۰۱,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	منابع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۱۰۵,۶۷۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	منابع پتروشیمی کرمانشاه
(۱,۵۶,۴۲۰,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	صندوق پالایشی یکم سهام
(۱,۰۳۰,۱۸۱,۹۴۱)	-	-	-	-	-	-	فراپارس ایران
(۷,۸۰۶,۶۸۳,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
(۱,۵۱۰,۹۵۵,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۱,۷۸۴,۴۴۰,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	مگروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۶,۵۵۴,۷۷۱,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۱۱,۶۹۱,۰۲۷	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۹۱,۳۷۵,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۷۸۴,۸۵۴,۵۰۰,۹۷۲	(۳۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)	(۱۴,۶۶۵,۳۰۷,۸۵۳)	(۲,۷۹۰,۱۷۱,۴۹۵)	(۳,۴۷۰,۳۸۴,۸۶۵,۵۴۴)	۳۰,۸۵,۵۵۳,۱۸۱,۰۳۲	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۶-۲- زیان ناشی از اعمال اختیار اعدم اعمال به شرح ذیل می‌باشد:

نوع اختیار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۲۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۱
	مقدار	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان فروش	سود زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۲/۰۳-۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۶۱۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۹,۰۲۸,۶۳۴)	(۱,۴۰۰)	-	(۳۰۸,۲۴۰,۰۳۴)	(۲۲۱,۲۵۲,۷۲۳)
اختیار خستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۲۱۵,۲۲۲,۴۰۵)	(۲۵,۸۱۹)	-	(۲۴۰,۲۴۰,۴۹,۲۲۴)	۵۸۳,۳۷۸
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۴۵۵,۰۰۰	۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۲۶,۲۴۶,۶۹۱)	(۵,۴۰۰)	-	(۱,۲۴۳,۲۴۹,۸۹۱)	-
اختیار خستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۶۲,۹۷۲,۰۰۰	۱۲۲,۷۰۰,۷۸۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۴۶,۹۳۱,۶۶۳)	(۱۲,۱۱۰)	-	(۴۲,۹۱۶,۱۶۳,۷۷۳)	-
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۵۹,۸۶۷,۶۳۰)	(۳۲,۵۰۰)	-	(۲,۸۲۸,۹۰۲,۱۴۰)	-
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۷,۹۲۱,۰۰۰	۶۲,۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۶۵,۸۶۱,۵۲۵)	(۲۸,۴۵۰)	-	(۱۰,۳۲۲,۲۹۹,۷۷۵)	-
اختیار فعلی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۴۸۱,۵۰۰	۳۱,۴۵۶,۷۱۹,۵۰۰	(۴۰,۹۲۲,۵۲۶,۳۸۷)	(۲۸۷,۵۴۰)	-	(۹,۳۶۸,۱۰۴,۴۳۷)	-
اختیار خستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۷۱۰,۸۷۱,۴۲۵)	-	-	(۳,۷۱۰,۸۷۱,۴۲۵)	-
اختیار خستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۸۷,۰۵۴,۰۰۰	-	(۲۲,۹۵۰,۴۴۷,۶۵۱)	-	-	(۱۲,۹۱۶,۶۶۷,۶۵۱)	-
اختیار خستا-۱۴۰۱/۱۱/۱۹-۱۴۰۱/۱۱/۱۹	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۸,۳۲۶,۸۰۱)
اختیار خستا-۱۴۰۱/۱۱/۱۹-۱۴۰۱/۱۱/۱۹	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۲۲۶,۲۲۳,۸۱۴)
اختیار خستا-۱۴۰۱/۱۱/۱۹-۱۴۰۱/۱۱/۱۹	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۹۰,۵۱۱,۳۴۲)
	۳۴۱,۳۵۴,۹۹۹,۵۰۰		(۳۵۱,۵۸۳,۱۲۲,۸۱۱)	(۵۰۴,۸۱۹)	-	(۱۱۰,۲۲۸,۶۳۸,۱۴۰)	(۳۶,۹۹۴,۳۳۱,۹۲۱)

۱۶-۲- اختیار خرید خستا ۱۱۳ تا ۱۲۱۷ در تاریخ سررسید امداد تکمیل نگردیده است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	لرزش بازار	لرزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودزبان/تحقق نیافته نگهداری	سودزبان/تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۲۶۲,۱۵۵,۳۱۴,۷۱۰	(۴,۵۴۶,۵۵۵,۹۳۴,۳۲۴)	(۴,۰۴۹,۰۴۷,۵۴۹)	(۲۱,۳۱۰,۷۷۶,۵۷۴)	(۳۰۹,۷۶۰,۴۴۳,۷۳۷)	۱,۲۰۶,۱۸۳,۸۵۴,۳۸۹
پتروشیمی شیراز	۴,۹۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۸۶۷,۰۰۰)	(۶۴۱,۴۱۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۷۸,۶۳۹,۹۱۹)	۹۷,۹۳۸,۳۲۸,۶۷۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۵۱,۰۰۰)	(۱۱۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۶۷۰,۱۴۳)	-
پالایش نفت بندرعباس	۴۲,۹۰۰,۰۰۰	(۵۸۲,۸۷۱,۸۱۵,۵۸۰)	(۴۲۸,۹۳۱,۳۵۰)	(۲,۴۱۰,۱۶۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۸۷,۹۱۱,۹۳۰)	۱۶۷,۱۵۱,۸۲۲,۳۶۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴,۶۲۵,۴۹۰	(۱۳۰,۵۷۷,۵۸۲,۷۰۰)	(۱۲۴,۰۰۴۸,۷۰۴)	(۵۲,۸۸۷,۹۱۴)	(۶,۸۵۳,۹۷۶,۷۶۴)	-
تولید برق علویه مینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۳۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۱۴,۲۱۰,۹۱۵)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۱۱۱,۵۳۱,۴۳۶,۴۶۸
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۹۵,۸۱۸,۱۴۸,۹۱۱
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۴۲,۹۲۴,۳۱۶,۳۰۳
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۴۱,۲۴۷,۰۰۱,۹۴۳
تولید برق علویه مینا	-	-	-	-	-	۲۳,۷۴۴,۶۷۱,۳۴۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۲۱,۵۳۲,۷۷۰,۹۲۷
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱۸,۷۰۰,۰۶۳,۸۷۱
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	۱۵,۷۸۷,۵۴۴,۵۳۰
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۱۰,۶۸۲,۱۳۰,۹۸۴
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۷,۱۶۹,۳۳۳,۴۱۳
ج. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۲,۳۹۸,۳۳۴,۶۲۵
بانک ملت	-	-	-	-	-	۲,۳۲۵,۹۵۷,۰۷۷
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱,۵۱۳,۰۶۳,۶۹۱
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	۳۸۴,۱۷۹,۵۸۲
جمع	۵,۰۷۷,۹۹۱,۵۹۷,۴۱۰	(۵,۵۵۸,۶۶۹,۵۸۹,۰۲۷)	(۴,۸۲۴,۰۹۲,۴۰۳)	(۲۵,۳۸۹,۹۵۹,۴۸۸)	(۵۱۰,۸۹۱,۷۴۳,۴۱۳)	۱,۸۶۷,۰۴۳,۸۵۹,۰۷۳

مستحقان سهام در سال ۱۳۹۵، مشترکین، مدیران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تعلق نیافته نگهداری اوراق اختیار

تعداد	لرزش بازر	لرزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۴	
					سود (زیان) تعلق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۳۱/۱۰/۱۳۹۴
۱,۵۶۱,۵۶۵,۹۸۴	۱,۵۶۱,۵۶۵,۹۸۴	(۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸)	(۳۰۲,۱۰۳)	۰	۲۵۱,۸۰۲,۸۳۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۸۹,۸۷۷,۱۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۱۶۰,۷۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۸,۸۸۸,۰۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۱۲۶,۲۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۶,۹۵۵,۳۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۹۱,۳۶۲,۳۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۷۰,۱۲۷,۴۰۲
۱,۵۶۱,۵۶۵,۹۸۴	(۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸)	(۳۰۲,۱۰۳)	۰	۰	۲۵۱,۸۰۲,۸۳۷	۸۳,۸۶۶,۵۰۹,۲۴۲

اختیار شتاب ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰
 اختیار شتاب ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰
 اختیار خودرو ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰
 اختیار خودرو ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰
 اختیار خودرو ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰
 اختیار خودرو ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰
 اختیار فنی ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰
 اختیار شتاب ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکر آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱								
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
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۵۱,۸۸۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۸,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۲,۷۶۹,۹۵۳
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدن و فلزات	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۶,۰۱۸,۴۷۲
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۵,۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۲۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۱۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰	۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۹,۴۷۲,۷۲۱
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بلک تجارت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸	۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۳۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰	۲۲,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاران	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶	۳۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معدن احیاء سپاهان	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مپن انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-
کویر تاپر	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۰۰-۱۵۰۶)	(۳۵,۱۰۰-۱۵۰۶)	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۵۵,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۵,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۲۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۲,۴۹۳,۴۱۶	۲,۷۰۰	۶,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۳۶,۲۲۷,۳۴۴
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم پارس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۰,۹۳۶,۳۹۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صیقلور	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی سبحان فکولوزی	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۹۷۹,۹۹۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگوپان	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰
تهپه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۱۴۹,۰۰۰
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۰۰,۰۰۰
توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۰۰,۰۰۰
جمع				۵۷۶,۸۴۹,۲۲۲,۰۰۰	(۳۵,۱۰۰-۱۵۰۶)	(۳۵,۱۰۰-۱۵۰۶)	۵۷۶,۸۴۹,۲۲۲,۰۰۰	۳۶۶,۴۶۵,۳۸۸,۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۸۱۱,۵۴۴	۲۴۴,۴۳۱	.	۲۴۴,۴۳۱	۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۹
۲,۷۸۵,۶۰۸	۱۹۹,۳۷۶	.	۱۹۹,۳۷۶	۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۹
۵,۱۶۰,۳۰۴	۵,۱۰۲,۹۱۸	.	۵,۱۰۲,۹۱۸	۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۴
.	۲۹,۶۶۴	.	۲۹,۶۶۴	۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵
۸,۷۲۹,۰۲۹	.	.	.	۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۹
۱۹,۴۸۶,۴۸۵	۵,۵۷۶,۳۸۹	.	۵,۵۷۶,۳۸۹		
					جمع

سود سپرده بانکی:

بانک رفاه شعبه پارک ساعی شماره حساب ۳۰۷۵۲۲۳۵۰

بانک پاسارگاد شعبه سورنا شماره حساب ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱

بانک خاورمیانه شعبه بخارست شماره حساب ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴

بانک ایران زمین شعبه توحید شماره حساب ۱۰۴۸۴۰۰۱۹۸۹۸۸۸۸۱

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۲۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام	۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸	۸۹۳,۵۳۶,۰۸۳
سایر درآمدها بابت جریمه نکول اوراق اختیار	۹,۵۸۰,۰۰۵	۲۰,۰۰۰
	۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳	۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۷۸,۳۰۵,۶۵۸,۰۸۸	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۷,۰۱۷
متولی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱,۱۶۴,۵۹۳,۱۹۱	۶۸۴,۵۲۰,۰۰۰
	۸۱,۱۲۰,۲۵۱,۲۷۹	۱۲۸,۹۲۹,۹۴۷,۰۱۷

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه آونمان	۲,۹۵۱,۴۰۸,۶۷۰	۳,۳۰۷,۸۲۵,۴۴۱
هزینه نرم افزار	۱,۴۳۴,۶۹۳,۶۳۸	
هزینه کارمزد بانکی	۸۹,۳۸۷,۷۶۲	۹۰,۶۳۴,۵۷۴
هزینه برگزاری مجامع	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۶۱۰,۴۹۰,۰۷۰	۳,۵۶۵,۶۶۰,۰۱۵

۲۳- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۲	۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳
	۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۲	۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۴۳,۰۱۵,۰۲۲,۵۱۱	۳۰۰,۳۶۷,۶۰۸,۴۱۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۸۲۳,۰۱۳,۷۵۴,۱۷۴)	(۱,۰۲۸,۸۴۹,۷۶۰,۷۴۰)
	(۵۷۹,۱۹۸,۷۳۱,۶۶۳)	(۷۲۸,۴۸۲,۱۵۲,۳۲۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک دگر آبان

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۱/۳۱		۱۴۰۲/۱/۳۱	
			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	۱,۹۹۰	۱.۴۲	۱,۹۹۰	۱.۳۶
	مستقلی حقوقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	۱۲,۱۱۷	۸.۶۵	۱۲,۱۱۷	۹.۴۶
	ارش حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	۵,۱۱۰	۳.۶۵	۵,۱۱۰	۳.۴۴
	پرویز حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	۳	۰.۰۰	۳	۰.۰۰
	پاک حقوقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	۲,۵۸۲	۱.۸۴	۲,۵۸۲	۲.۷۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان آبان	مدیر صندوق	۱۰	۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱
	الهام مرادی	مدیرعامل سپدگردان	۵,۰۱۲	۳.۵۸	۴,۳۶۵	۲.۷۶
	فاریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	۱۰,۰۰۰	۷.۱۴	۱۰,۰۰۰	۶.۴۲
	پدرافزادان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	۳,۰۲۷	۲.۱۷	۵,۱۴۶	۳.۲۶
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	۹,۲۲۲	۶.۵۹	۸,۸۹۰	۵.۶۲
	دانیال گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	۱,۰۰۰	۰.۷۱	۱,۰۰۰	۰.۶۳
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	۴۸,۴۵۰	۳۴.۵۹	۵۰,۹۰۰	۳۲.۳۴
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	۱,۲۲۰	۰.۸۹	۱,۷۵۵	۱.۱۱
	محتم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	۰	۰.۰۰	۲۲۴	۰.۲۱
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری	۲۱	۰.۰۱	۲۱	۰.۰۱
مدیر سرمایه‌گذاری	هنی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	۲۱	۰.۰۱	۲۱	۰.۰۱
	لادن فرحانی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	۱۹	۰.۰۱	۰	۰.۰۰
	جمع		۹۹,۸۹۱	۷۱.۳۲	۱۰۸,۷۹۲	۶۸.۹۱

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

نوع وابستگی	موضوع معامله	آزش معامله	ماتده پدگذار (بستانکار)	
			در تاریخ ۱۴۰۳/۱/۳۱	ریال
مدیر ثبت صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۵۳۹,۸۵۸,۵۰۷,۷۶۴		
	تسهیلات و بهره دریافتی	۱,۵۹۲,۵۴۰,۰۱۵,۱۶۲		
مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۷۸,۳۰۵,۶۵۸,۰۸۸	(۳۴,۳۶۴,۶۰۹,۸۳۱)	
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی عملی صندوق	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۱,۱۶۴,۳۸۴)	
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	۱,۱۶۴,۵۹۲,۱۹۱	(۶۰۹,۵۴۸,۳۸۳)	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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