
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

باسلام

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

صورت خالص

دارایی ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص

۳

دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

الف: اطلاعات کلی صندوق

۴-۷

ب: مبنای تهیه صورت های مالی

۷

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۰

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

۱۱-۲۴

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۷ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان
الهام مرادیشرکت سبدگردان آبان
(سهامی خاص)مدیر صندوق
سهامی خاص

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار	۵	۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷
حساب های دریافتی	۷	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۸	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸
موجودی نقد	۹	۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵
جمع دارایی ها		۵,۰۵۶,۸۳۶,۸۶۲,۵۵۰
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۰	۴۸,۱۹۶,۲۷۳,۷۰۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸
پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق	۱۲	۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹
جمع بدهی ها		۲۰۹,۲۹۹,۱۳۷,۸۵۳
خالص دارایی ها	۱۵	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۴,۶۰۸,۹۵۴
	۳۴,۴۵۱,۵۳۰	

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

امضا

نماینده
صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان
الهام مرادیسیدگردان آبان
شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۱۲۲,۷۳۵,۳۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۸۴,۸۶۴,۶۲۰,۱۶۳)
سود سهام	۱۸	۲۷۲,۸۷۸,۳۰۴,۳۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷,۱۵۵,۲۵۶
سایر درآمدها	۲۰	۳۵,۱۰۱,۵۰۶
جمع درآمدها		۱,۱۷۸,۶۷۶,۳۲۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۴,۰۱۹,۸۰۷,۳۶۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۷۴۳,۷۴۹,۲۹۶)
جمع هزینه ها		(۲۵,۷۶۳,۵۵۶,۶۶۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۲۴,۵۸۴,۸۸۰,۳۳۵)
هزینه مالی	۲۳	(۶,۹۴۱,۰۵۵,۶۳۱)
سود (زیان) خالص		(۳۱,۵۲۵,۹۳۵,۹۶۶)
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها-درصد		(۰.۶۸٪)
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره-درصد		(۰.۶۷٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
خالص دارایی ها در ابتدای دوره	۱۴۰,۰۶۶	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۴۲	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره	(۵,۱۶۸)	(۵,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۳۱,۵۲۵,۹۳۵,۹۶۶)
تعدیلات	-	(۱۳۸,۵۸۰,۲۱۲,۷۱۵)
خالص دارایی ها در پایان دوره	۱۳۵,۶۴۰	۴,۶۷۳,۰۰۵,۵۷۶,۰۱۶

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 دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

امضا

نماینده

الهام مرادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

سبدگردان آبان

(سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶
شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت سبدگردان آبان	۱,۹۶۰	٪۹۸
۲	مصطفی حقیقی مهمانداری	۲۰	٪۱
۳	بابک حقیقی مهمانداری	۲۰	٪۱
	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 آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 خالدا سلامبولی، 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 ۴ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ابلاغیه‌های موجود.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱,۸۰۰ میلیون تا سقف ۲,۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰,۰۰۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۵,۰۰۰ 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	یادداشت
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸.۳۵٪	۱,۴۳۳,۳۶۱,۴۵۶,۹۳۲	۱,۰۸۲,۳۶۲,۷۴۱,۴۱۶	۹۲۷,۳۸۵,۴۲۱,۰۲۳	۸۱۰,۰۴۹,۳۲۵,۷۷۳	محصولات شیمیایی
۲۲.۴۲٪	۱,۱۳۳,۴۹۰,۲۳۴,۶۵۹	۹۲۲,۶۷۱,۰۹۹,۶۸۶	۶۷۸,۹۷۲,۶۱۵,۸۷۴	۶۸۰,۳۲۵,۲۹۷,۴۷۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵.۳۱٪	۷۷۴,۱۸۶,۶۱۷,۴۳۰	۸۰۰,۳۱۳,۷۸۵,۲۱۰	۶۹۳,۸۶۰,۹۳۵,۸۸۵	۷۳۴,۷۱۲,۵۲۰,۶۲۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۱.۷۵٪	۵۹۴,۰۱۰,۴۸۲,۳۰۰	۷۵۳,۶۵۴,۹۸۷,۵۹۴	۳۷۵,۲۴۹,۶۰۱,۶۰۹	۵۲۸,۸۰۰,۴۵۲,۵۳۵	خدمات فنی و مهندسی
۱۰.۱۴٪	۵۱۲,۵۵۲,۰۶۱,۰۰۰	۳۹۵,۷۷۱,۶۸۳,۹۸۷	۵۴۹,۳۴۰,۹۸۲,۵۱۳	۴۶۹,۷۱۲,۵۱۸,۷۷۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	.	.	۹۹,۳۵۰,۶۵۹,۱۳۳	۱۰۴,۰۰۸,۰۳۴,۱۹۹	فلزات اساسی
۱.۹۳٪	۹۷,۵۱۳,۶۳۳,۷۰۹	۱۸۰,۱۷۲,۵۸۹,۹۴۴	۸۵,۷۲۰,۸۶۸,۴۱۵	۱۸۳,۳۹۸,۹۱۶,۷۸۰	سرمایه گذاری ها
۴.۹۷٪	۲۵۱,۱۰۱,۶۴۰,۰۱۶	۱۹۸,۵۷۹,۷۳۶,۷۸۷	۲۷۵,۱۴۰,۲۰۵,۳۲۳	۱۹۸,۵۷۹,۷۳۶,۷۸۷	استخراج کانه های فلزی
۲.۳۸٪	۱۱۵,۴۵۸,۹۰۷,۵۰۰	۱۲۳,۱۱۰,۱۶۲,۴۵۳	۴۲۳,۴۸۹,۶۸۰,۵۴۷	۴۵۳,۷۵۵,۲۸۸,۶۸۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۵۷٪	۱۲۹,۸۰۰,۶۴۶,۰۸۳	۱۳۶,۶۵۴,۶۲۲,۸۴۶	۱۱۶,۴۲۰,۵۵۸,۲۳۰	۱۳۶,۶۵۴,۶۲۲,۸۴۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۶٪	۷,۸۶۳,۳۳۹,۸۷۰	۷,۶۶۰,۷۰۵,۶۸۵	۲۶۱,۷۵۶,۱۶۷,۳۹۴	۲۴۰,۴۵۹,۵۲۱,۵۹۳	لاستیک و پلاستیک
۹۹.۸۵٪	۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶	۴,۶۰۰,۹۵۲,۱۱۵,۶۰۸	۴,۴۸۶,۵۸۷,۶۹۵,۹۲۹	۴,۵۴۰,۴۵۶,۲۳۶,۰۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری
۰۰.۳٪	۱,۳۲۱,۹۱۳,۷۵۱	۰۰.۹٪	۴,۲۴۰,۱۲۱,۲۴۸	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰۰.۰٪	۵,۰۸۳,۷۳۲	۰۰.۰٪	۴,۱۲۷,۵۸۵	-	۱۳۹۹/۱۲/۱۳
۰۰.۰٪	۵۹۹,۶۶۴	۰۰.۰٪	۱۸۱,۱۹۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۵
۰۰.۳٪	۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷	۰۰.۹٪	۴,۲۴۴,۴۳۰,۰۲۳		
					بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۴
					بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۳۵۰
					بانک ایران زمین شعبه توحید - ۱۰۴۸۴۰.۱۹۸۹۸۸۸.۱

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
مانده توزیع شده	مانده توزیع شده	مبلغ توزیع	نرخ توزیع	توزیع نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	۲۶۲,۱۱۹,۴۷۲,۶۵۴	(۹,۴۲۶,۲۳۴,۳۸۶)	۲۵٪	۲۷۱,۵۴۵,۷۰۷,۱۴۰	سود سهام دریافتی
۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	۲۶۲,۱۱۹,۴۷۲,۶۵۴	(۹,۴۲۶,۲۳۴,۳۸۶)		۲۷۱,۵۴۵,۷۰۷,۱۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸-مخارج انتقالی به دوره مالی آتی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع ویشنیتی و نگهداری نرم افزار صندوق (ذخیره) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تکمیل مجامع 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.

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	مخارج افزایش شده طی دوره	مستهلک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده درپایان سال
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۰	(۱.۳۹۷.۵۴۰.۹۴۶)	۳.۶۳۶.۶۱۲.۰۷۳	۵.۰۳۴.۱۵۳.۰۱۸
		۰	(۱.۳۹۷.۵۴۰.۹۴۶)	۳.۶۳۶.۶۱۲.۰۷۳	۵.۰۳۴.۱۵۳.۰۱۸
		۵.۰۳۴.۱۵۳.۰۱۸			

مخارج نرم افزار و سایت

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	ریال
		۳۳۱.۲۰۴.۴۰۵	۶.۸۷۰.۵۷۳.۶۷۳
		۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰
		۳۷۱.۲۰۴.۴۰۵	۶.۹۲۰.۵۷۳.۶۷۳

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۶۶۹

بانک رفاه شعبه پارک ساحلی - ۳۰۸۱۸۰۴۸۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	مانده در پایان دوره	گردش به‌شمار کار طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان سال
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۰	۱.۶۶۷.۶۲۸.۱۴۶.۸۳۶	(۱.۷۱۵.۸۲۴.۲۲۰.۵۴۴)	۰
		۰	۱.۶۶۷.۶۲۸.۱۴۶.۸۳۶	(۱.۷۱۵.۸۲۴.۲۲۰.۵۴۴)	۰
		۰			

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	ریال
		۳۴.۳۶۶.۰۹.۸۳۱	۲۸.۱۸۱.۶۰۰.۱۶۹
		۵۳۱.۱۶۴.۳۸۴	۵۰۸.۱۹۶.۶۴۰
		۶۰۹.۵۲۸.۳۸۳	۴۷۵.۱۶۳.۷۸۴
		۲۵.۴۰۵.۳۰۲.۵۹۸	۲۹.۱۴۰.۹۶۰.۵۹۳

مدیر

معاونی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم آبان
گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۳۷۱,۳۳۸	۱۲-۱
۲,۵۳۶,۸۰۴,۹۱۸		
۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸	۷۶۵,۳۷۱,۳۳۸	

۱۲- بر واخشی به سرمایه‌گذاران صندوق
بر واخشی به سرمایه‌گذاران صندوق متشکل از اقلام زیر است:

بر واخشی به است در خواست صدور
بر واخشی به است ابطال

۱۲-۱- عملده قوی در ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ تسویه شده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	نوع تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سرسید	مانده در ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده در پایان دوره	درصد تسهیلات به خالی ارزش ها	مانده د
ریال	ریال	درصد					ریال	ریال	درصد	
۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۲	-	۷۸	تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان		۳۱۰,۰۳۸,۸۱۸,۹۳۸	(۴۶۸,۷۴۹,۳۶۹,۴۳۰)			۰.۰۰٪	۵۵۰,۴۸۲
۴,۱۹۳,۴۸۴,۷۵۶			بهره تسهیلات مالی دریافتی	متعدد		(۱۱,۱۱۹,۰۴۵,۱۷۶)			۰.۰۰٪	۱,۴۸۲,۷۵۶
۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸					۳۱۶,۹۶۴,۳۷۹,۱۵۸	(۴۷۹,۸۶۸,۴۱۴,۵۸۶)			۰.۰۰٪	۰,۳۵,۲۳۸

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالی ها به شرح زیر است
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالی ها به شرح زیر است

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۹۸,۳۲۱,۶۱۷	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	ذخیره کاربرد مدیریتیتی بر عملکرد			
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۴۵۰,۶۸۴,۸۷۷	ذخیره کاربرد تصفیه			
۴۶۷,۴۲۱,۹۱۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره آموختن نرم افزار			
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۱,۴۵۳,۱۸۹	بدهی به مدیر به است امور صندوق			
۱۲,۳۹۶,۶۰۱,۶۸۶	۸,۱۵۲,۹۹۵,۰۹۹				

۱۵- خالی دارایی ها
خالی دارایی ها در تاریخ صورت خالی دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۰۶۶	۱۳۸,۰۶۶	۴,۷۷۸,۳۱۹,۸۱۷	۴,۷۷۸,۳۱۹,۸۱۷	۴,۷۷۸,۳۱۹,۸۱۷	۴,۷۷۸,۳۱۹,۸۱۷
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۹,۲۱۷,۹۰۷,۶۲۵	۶۹,۲۱۷,۹۰۷,۶۲۵	۶۹,۲۱۷,۹۰۷,۶۲۵	۶۹,۲۱۷,۹۰۷,۶۲۵
۱۳۵,۶۴۰	۱۴۰,۰۶۶	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ریال	ریال

ریال

ریال

یادداشت

سود (زیان) فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) فروش اوراق اختیار

۱-۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار صرفا مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده که در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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
بیتروشمی پوعلی سینا	۲۸۵۰۰۰۰	۲۳۴,۵۴۱,۱۷۵,۴۱۰	(۱۹۶,۲۴۴,۸۵۳,۹۷۵)	(۱,۱۳۲,۷۰۵,۸۸۲)	۲۶,۹۶۰,۳۰۳,۸۰۶	*
بیتروشمی نوری	۱,۳۴۰,۹۸۲	۲۳۰,۵۷۵,۰۳۳,۳۴۰	(۲۱۵,۰۵۳,۱۶۶,۶۵۰)	(۳۱۹,۰۴۳,۵۶۵)	۱۴,۱۴۹,۹۳۸,۰۱۱	*
پالایش نفت لاوان	۴,۷۸۵,۰۸۵	۹۶,۰۸۶,۶۴۰,۵۹۰	(۸۱,۷۶۶,۱۹۰,۳۶۳)	(۴۸۰,۴۳۳,۱۹۹)	۱۳,۷۴۸,۷۳۵,۵۸۵	۱,۵۷۹,۱۰۵,۹۸۹
پالایش نفت بندرعباس	۲۲,۶۵۹,۳۳۶	۲۴۶,۳۴۳,۱۰۴,۴۲۰	(۲۴۱,۷۸۰,۸۰۳,۸۵۱)	(۱,۲۳۱,۳۱۵,۵۴۰)	۲,۹۹۷,۱۵۸,۸۱۱	*
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۰,۱۶۵,۰۵۰)	(۹,۶۹۵,۰۰۰)	۱۱۷,۲۹۷,۹۱۱	*
ح. مبین انرژی خلیج فارس	۲۴,۳۹۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۴۳,۴۷۹,۳۳۴	(۱۶۶,۹۴۳,۴۷۹,۳۳۴)	*	*	*
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۳۰,۴۹۲,۲۵۰)	(۹۵,۰۲۵,۰۰۰)	(۳۳۸,۵۷۱,۸۴۸)	۲,۰۸۴,۵۳۲,۱۰۵
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۸,۰۷۹,۲۰۴)	(۳,۷۹۰,۲۸۵)	(۱,۲۱۱,۸۱۹,۶۸۹)	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۷۵۹,۲۹۴	۳۵,۳۹۰,۸۶۸,۴۴۰	(۳۷,۸۲۰,۳۶۶,۳۳۸)	(۳۳,۶۲۰,۵۶۳)	(۲,۶۴۰,۰۵۲,۸۰۳)	*
پالایش نفت اصفهان	۲۱,۳۴۸,۸۶۵	۱۱۸,۵۹۰,۴۲۲,۷۵۰	(۱۲۱,۹۰۴,۰۸۵,۰۶۷)	(۵۱,۳۵۹,۸۴۸)	(۷,۳۸۵,۶۳۸,۷۳۷)	۹۱,۴۵۲,۶۰۷
بیتروشمی شیراز	۲,۳۴۸,۸۶۳	۵۴,۰۶۳,۳۸۶,۵۱۰	(۶۱,۱۲۷,۳۴۸,۴۶۴)	(۱۵۴,۵۰۷,۳۱۷)	(۱۲,۴۵۹,۰۱۱,۹۷۸)	*
گروه مینا (سهامی عام)	۱۵,۱۸۶,۱۲۱	۱۶۴,۷۴۵,۴۸۷,۲۰۰	(۱۷۷,۲۲۴,۳۶۴,۴۲۷)	(۱۶۶,۰۹۹,۳۲۱)	(۱۶,۰۵۹,۷۷۲,۲۳۹)	*
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۸۸۳,۲۵۱	۱۲۲,۷۲۷,۹۸۷,۱۵۰	(۱۳۸,۰۷۷,۴۱۰,۱۳۴)	*	*	*
بانک آینده	*	*	*	*	*	(۹,۱۲۵,۷۶۴,۳۹۲)
ح. پالایش نفت تبریز	*	*	*	*	*	(۲۰۵۰,۲۳,۲۵۶)
بیتروشمی پردیس	*	*	*	*	*	(۳۰,۱۰۶,۵۴۸,۰۵۱)
بانک ملت	*	*	*	*	*	(۲,۹۹۸,۱۳۰,۳۶۴)
تولید برق عسلویه مینا	*	*	*	*	*	۴۹۱,۱۴۸,۷۳۰
توسعه معادن و قزاقان	*	*	*	*	*	(۵,۵۱۲,۲۸۴,۶۸۹)
قوлад خوزستان	*	*	*	*	*	(۱۲,۸۲۸,۴۹۰,۸۵۶)
قوлад مبارکه اصفهان	*	*	*	*	*	(۹,۰۳۹,۵۸۱,۹۰۰)
صنعت غذایی کورش	*	*	*	*	*	(۱,۱۰۰,۱۷۰,۳۱۹۰)
ملی صنایع مس ایران	*	*	*	*	*	(۴,۶۰۸,۴۶۸,۱۳۱)
نقل به صفحه بعد	۱,۴۸۴,۸۶۱,۵۷۵,۱۴۴	(۱,۴۶۴,۰۶۰,۶۸۵,۰۰۷)	(۱,۳۵۲,۰۰۶,۰۶۴)	(۶,۵۸۹,۵۹۰,۴۸۲)	۱۲,۹۵۹,۲۹۲,۵۹۱	(۹۹,۳۴۸,۷۸۶,۳۳۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکرم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۹,۳۴۸,۷۸۶,۳۳۵)	۱۲,۹۵۹,۳۹۳,۵۹۱	(۶,۵۸۹,۵۹۰,۴۸۲)	(۱,۲۵۲,۰۰۶,۰۶۴)	(۱,۴۶۴,۰۶۰,۶۸۵,۰۰۷)	۱,۴۸۴,۸۶۱,۵۷۵,۱۴۴	
۱,۴۱۸,۷۴۱,۷۴۱	-	-	-	-	-	
(۱۳,۳۸۲,۹۹۷,۶۰۹)	-	-	-	-	-	
(۲۰,۵۶۲,۳۳۱,۰۷۲)	-	-	-	-	-	
(۸,۷۷۷,۵۴۶,۴۷۷)	-	-	-	-	-	
(۴۱,۳۸۰,۵۱۱,۷۲۱)	-	-	-	-	-	
۳,۰۴۷,۱۰۸,۳۹۲	-	-	-	-	-	
۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷	-	-	-	-	-	
۵۴,۴۳۸,۱۳۴	-	-	-	-	-	
۱,۷۱۹,۸۹۸,۴۲۱	-	-	-	-	-	
(۲,۱۴۹,۴۳۲,۵۹۶)	-	-	-	-	-	
۷۸۶,۵۷۶,۲۰۰	-	-	-	-	-	
(۵,۴۸۱,۳۳۰,۹۵۹)	-	-	-	-	-	
(۱,۱۹۷,۴۷۵,۲۸۸)	-	-	-	-	-	
۴۲۷,۳۵۴,۶۶۶	-	-	-	-	-	
۷۲,۸۴۳,۰۵۳	-	-	-	-	-	
۵۲۴,۷۳۴,۳۴۸	-	-	-	-	-	
۶۵۱,۴۴۰,۶۱۵	-	-	-	-	-	
۳,۳۵۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	
(۱۳۴,۳۹۸,۰۴۲)	-	-	-	-	-	
(۱۷۹,۳۲۸,۵۴۰,۵۹۶)	۱۲,۹۵۹,۳۹۳,۵۹۱	(۶,۵۸۹,۵۹۰,۴۸۲)	(۱,۲۵۲,۰۰۶,۰۶۴)	(۱,۴۶۴,۰۶۰,۶۸۵,۰۰۷)	۱,۴۸۴,۸۶۱,۵۷۵,۱۴۴	

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی بوعلی سینا
سرمایه‌گذاری غدیر (ملینگ)
سایپا
ایران خودرو
گسترش نفت و گاز پارسیان
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
ذوب آهن اصفهان
صندوق س. بالدرآمد ثابت کمند
پالایش نفت تبریز
سرمایه گذاری صدرتأمین
زغال سنگ پرووده طیس
سیمان فارس و خوزستان
پالایش نفت بندرعباس
ایران تاپیر
سیمان شرق
بانک تجارت
سیمان تهران
پتروشیمی نوری
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار/عدم اعمال به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	*	(۴,۰۳۹,۳۰۸)	(۹,۶۳۹,۵۷۷,۸۱۶)	۹,۸۰۷,۰۵۸,۸۰۸
(۳,۱۱۵,۹۰۴)	*	*	*	*	*
(۱,۳۴۳,۳۴۹,۸۹۱)	*	*	*	*	*
(۳۰۸,۳۳۰,۰۳۴)	*	*	*	*	*
(۳,۸۷۸,۹۰۲,۱۳۰)	*	*	*	*	*
(۱۰,۷۴۲,۴۹۹,۷۷۵)	*	*	*	*	*
(۱۵,۱۳۴,۹۹۷,۷۳۴)	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	*	(۴,۰۳۹,۳۰۸)	(۹,۶۳۹,۵۷۷,۸۱۶)	۹,۸۰۷,۰۵۸,۸۰۸

اختیار شینا ۴۸۹۵-۱۴۰۳/۰۲/۰۹

عدم اعمال اختیار شستا ۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

فروش اختیار خودرو ۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳

فروش اختیار خودرو ۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳

فروش اختیار خودرو ۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳

فروش اختیار خودرو ۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱,۳۷۸,۷۵۹,۶۲۹,۹۵۴)	(۲,۸۲۶,۶۲۰,۱۶۲)	۱۷-۱
(۱,۶۳۹۱,۹۸۳۹,۰۸)		۱۷-۲
(۱,۳۸۵,۵۱۰,۶۶۸,۸۶۲)	(۲,۸۴۶,۶۲۰,۱۶۲)	

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق اختیار

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

(۵۴,۳۶۸,۵۹۸,۹۷۱)	۲۹,۳۵۷,۸۱۲,۳۸۵	(۱,۱۸۷,۴۶۷,۹۳۹)	(۲۳۵,۶۸۰,۰۸)	۳۳۷,۲۹۳,۵۸۷,۸۷۰	۱,۳۳۵,۳۷۳	پژوهشی پردیس
*	۳۴,۰۳۸,۵۵۵,۳۰۷	(۱,۳۸۳,۹۳۵,۴۴۳)	(۲۶۲,۴۴۷,۷۳۴)	۲۷۶,۷۸۷,۰۸۸,۵۰۰	۲۹,۱۳۵,۴۸۳	سرمایه گذاری صدر تامین
*	۲۱,۰۹۴,۰۱۱,۶۱۷	(۳۱۶,۶۴۱,۴۶۹۴)	(۲۵۰,۱۵۶,۹۹۳)	۲۶۳,۳۳۲,۳۳۸,۸۸۰	۴۵,۷۱۵,۷۸۸	کوبیر تیلر
*	۲,۵۵۱,۹۸۷,۸۵۹	(۱۹۵,۸۰۹,۲۶۳)	(۳۷۲,۰۳۰,۲۶۰)	۳۹,۱۶۱,۸۵۲,۴۰۰	۳,۰۷۸,۷۶۲	فخیر انرژی خلیج فارس
*	۱,۳۸۹,۹۱۴,۶۹۳	(۱,۳۲۰,۱۷۵,۵۹۹)	(۲۵۰,۸۳۳,۲۶۴)	۲۶۴,۰۳۵,۱۱۹,۸۹۸	۲۳۳,۰۴۰,۷۰۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
*	۳۰۵,۰۵۳,۱۱۳	(۳۴۰,۰۲۸,۳۲۵)	(۴,۵۵۰,۵۳۷)	۴,۸۰۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۹۰	پلیمر آریا ساسول
*	(۲,۰۷۸,۷۱۰)	(۹,۵۱۷,۹۷۸)	(۱,۸۰۸,۴۱۶)	(۱,۹۱۳,۰۵۶,۳۱۶)	۱,۹۰۳,۵۹۵,۵۰۰	۲۴,۱۸۸
*	(۳۳,۵۰۷,۶۶۲)	(۳,۸۱۰,۹۱,۳۶)	(۵,۳۴۰,۷۳۶)	(۵,۶۲۱,۸۸۴,۷۹۰)	۵,۶۲۱,۸۷۷,۲۰۰	پژوهشی خارک
*	(۳۳,۸۶۴,۴۱۱)	(۴۰,۳۶۹,۵۶۲)	(۷,۶۷۰,۳۱۷)	(۸,۱۱۹,۷۳۷,۰۳۳)	۸,۰۷۳,۹۱۳,۴۰۰	۴۵,۹۷۹
*	(۳,۵۳۴,۸۳۷,۵۰۰)	(۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۲۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۵,۵۷۷,۵۰۰)	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
*	(۳,۸۴۶,۹۷۳,۵۰۰)	(۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۸۵,۰۰۰)	(۳۲,۰۳۸,۰۸۸,۵۰۰)	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
*	(۴,۰۴۰,۱۹۵,۳۹۶)	(۳,۶۷,۳۳۷,۱۴)	(۶,۹۱,۷۷۳,۱۳۳)	(۷,۲۰۴,۵۹۸,۱۰۱)	۷۳,۴۴۵,۴۰۱,۸۵۲	۲۶,۰۵۳,۷۰۸
*	(۴,۶۵۷,۳۷۵,۰۶۵)	(۴,۹۱,۷۳۶,۶۶۹)	(۹,۴۰۴,۸۰,۶۷)	(۱۰,۴۰۰,۸۰,۳۴,۱۹۹)	۹,۹۴۵,۳۳۳,۸۷۰	۱۲,۳۳۳,۳۱۱
*	(۴,۷۷۱,۶۶۸,۳۴۴)	(۱,۸۱,۶۸۸,۰۰۴)	(۳,۴۵۳,۰۷۲۱)	(۴۰,۸۹۳,۰۶۰,۳۹۹)	۳۶,۳۳۷,۶۰۰,۸۸۰	۲,۳۳۷,۵۳۷
*	(۵,۱۲۴,۱۰۱,۷۸۱)	(۱,۵۱,۸۱,۷۳۶,۳۳۳)	(۲,۸۸,۵۶۰,۸۳۲)	(۳۰,۷۱,۶۶۰,۸۰۰,۰۰۷)	۴۰,۷۴۴,۲۸۶,۴۸۰	۳۷,۷۷۹,۷۶۲
*	(۵,۴۱۰,۶۲۵,۵۶۱)	(۹,۰۶,۴۴۰,۳۸۹)	(۱,۷۲,۲۳۳,۶۵۵)	(۱,۸۵,۶۳۰,۱۹,۴۱۷)	۱۸,۱,۳۸۸,۰۵۷,۸۰۰	۱۱,۶۵۸,۳۴۶
*	(۵,۶۳۹,۸۳۶,۳۰۹)	(۳۰۵,۶۳۶,۲۱۳)	(۵,۸۰,۶۸۰,۸۰۰)	(۶,۶۳۹,۱,۳۷۳,۶۱۶)	۶۱,۱۲۵,۲۴۲,۵۲۰	۲,۵۵۱,۱۳۷
*	(۹,۴۷۳,۵۱۹,۶۴۰)	(۲,۸۲,۶۴۰,۱۹۷)	(۵,۵۰,۶۸۰,۸۰۰)	(۶,۵,۶۷۴,۱۵۷,۷۱۶)	۵۵,۵۳۸,۰۳۹,۴۲۰	۵,۰۰۰,۷۷۸
*	(۹,۶۰۴,۱۱۹,۳۶۴)	(۱۱۲,۰۶۶,۹۳۷)	(۳۱,۳۹۱,۷۱۸)	(۳۱,۸۸۴,۱۲۶,۹۶۹)	۲۳,۴۱۳,۳۸۷,۳۶۰	۳,۰۷۸,۷۶۲
*	(۱۰,۳۳۸,۱۲۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷,۶۶۵,۰۰۰)	(۷۰,۶۷۹,۹۵۵,۰۰۰)	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
*	(۱۳,۳۸۰,۰۸۷,۸۵۳)	(۵۸,۵۸۷,۰۲۴)	(۱۱۱,۱۶۰,۵۳۶)	(۱۲۹,۸۰۰,۶۴۶,۸۲)	۱۱۷,۱۱۷,۴۰۶,۸۰۰	۴,۶۲۵,۴۹۰
(۵۴,۳۶۸,۵۹۸,۹۷۱)	(۴۲۱,۲۴۴,۱۳۱)	(۱۱,۳۳۰,۸۰۱,۳۳۸)	(۲,۱۳۳,۸۵۲,۳۳۲)	(۲,۳۳۲,۳۱۶,۸۳۶,۶۳۰)	۲,۳۴۶,۱۶۰,۳۴۵,۸۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کریتر	ارزش فیزی	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۴,۳۶۸,۵۹۸,۹۷۱)	(۴۲۱,۲۴۴,۱۱۱)	(۱۱,۳۳۰,۸۰۱,۲۲۸)	(۲,۱۳۳,۸۵۲,۳۳۳)	(۳,۲۳۳,۲۱۶,۸۳۶,۶۳۰)	۲,۳۴۶,۱۶۰,۲۴۵,۹۷۰	۱۳,۶۴۴,۶۱۴	نقل از صفحه قبل
*	(۱۵,۰۱۹,۰۹۲,۱۲۹)	(۴۳۱,۱۶۹,۸۰۲)	(۸۱,۹۲۲,۲۶۱)	(۱۰۰,۷۳۹,۹۶۰,۵۴۵)	۸۶,۲۳۳,۹۶۰,۴۸۰	۱۳,۶۴۴,۶۱۴	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
*	(۱۵,۴۰۷,۷۷۵,۰۰۰)	(۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۷۰۰,۱۲۵,۰۰۰)	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
*	(۱۵,۴۶۲,۳۳۷,۲۷۲)	(۶۶۶,۱۴۲,۶۳۶)	(۱۲۶,۵۶۷,۱۰۱)	(۱۴۷,۸۹۸,۱۵۴,۷۸۵)	۱۳۳,۲۲۸,۵۲۷,۳۵۰	۹,۸۶۱,۴۷۵	سیمان شرق
*	(۱۵,۴۸۰,۱۸۶,۰۵۳)	(۳۹۹,۱۹۱,۴۵۵)	(۷۵,۸۴۶,۳۷۶)	(۹۴,۸۴۳,۴۳۹,۳۶۲)	۷۹,۸۳۸,۳۹۱,۰۴۰	۳۶,۸۲۵,۷۸۰	پتروشیمی پارس
*	(۱۶,۲۸۳,۶۶۵,۶۷۳)	(۱,۵۸۲,۳۶۸,۵۶۱)	(۳۰۰,۶۳۱,۰۳۷)	(۳۳۰,۸۵۴,۴۷۸,۳۳۵)	۳۱۶,۴۵۳,۷۱۲,۲۵۰	۱,۹۰۹,۲۲۳	پتروشیمی نوری
*	(۳۲,۹۵۴,۶۰۲,۶۰۰)	(۲,۱۶۹,۸۹۵,۰۰۰)	(۴۱۲,۲۸۰,۰۵۰)	(۴۵۴,۲۵۱,۴۲۷,۵۵۰)	۴۳۳,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
*	(۴۱,۵۳۶,۱۶,۲۶۴)	(۱,۸۸۷,۴۷۸,۵۰۵)	(۳۵۸,۶۳۰,۹۱۶)	(۴۱۶,۷۸۶,۳۱۷,۸۷۳)	۳۷۷,۴۹۵,۷۰۰,۰۳۰	۳۵,۷۱۳,۸۷۹	گروه مینا (سهایی عام)
(۱۵۰,۶۵۰,۱۸۷,۷۷۷)	(۵۹,۲۵۰,۸۳۸,۷۷۴)	(۱,۱۳۶,۴۶۴,۸۵۴)	(۲۱۵,۹۲۸,۳۲۲)	(۳۸۵,۱۹۱,۴۱۶,۳۹۸)	۲۳۷,۳۹۲,۹۷۰,۸۰۰	۲۷,۰۵۸,۶۸۷	پالایش نفت بندر عباس
(۱۰۶,۳۵۴,۳۱۸,۵۵۶)	(۸۳۰,۴۸۲,۲۶۳)	(۱,۶۳۸,۸۰۱,۳۵۵)	(۳۰۹,۴۷۲,۲۵۸)	(۴۰۶,۸۷۰,۲۵۹,۷۲۳)	۲۲۵,۱۶۰,۳۷۱,۰۷۳	۷۱,۴۲۲,۹۹۳	پالایش نفت اصفهان
(۱۳,۳۸۷,۸۵۱,۲۰۱)	*	*	*	*	*	*	توسعه معادن و فلزات
(۳۰,۴۹۶,۷۵۸,۲۲۵)	*	*	*	*	*	*	فولاد خوزستان
(۱۴,۲۲۹,۱۵۷,۹۸۱)	*	*	*	*	*	*	سیمان تهران
(۳۹,۳۹۸,۸۹۷,۵۰۲)	*	*	*	*	*	*	ملی صنایع مس ایران
(۱۶۷,۶۴۲,۰۰۳,۶۱)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
(۳۱۴,۱۹۸,۳۰۰,۹۶۴)	*	*	*	*	*	*	گروه مینا (سهایی عام)
(۲۱,۱۹۹,۱۲۵,۳۷۳)	*	*	*	*	*	*	تولید برق مسلوبه مینا
(۳,۷۸۴,۳۹۱,۱۱۸)	*	*	*	*	*	*	صنعت غذایی کورش
۵۴۳,۸۹۴,۳۱۶	*	*	*	*	*	*	سیمان شرق
(۷۹,۸۳۳,۱۸۲,۷۹۷)	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی شیراز
(۸۹۲,۸۹۹,۷۷۹,۲۱۱)	(۳۸۴,۸۶۴,۶۳۰,۱۶۳)	(۲۳,۵۶۷,۲۱۳,۳۹۶)	(۴,۳۸۷,۷۷۰,۵۴۵)	(۴,۷۷۱,۴۵۲,۳۱۶,۱۰۱)	۴,۵۱۳,۴۴۲,۶۷۹,۸۹۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

لاداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد	مبالغ	سود(زیان)تحقق یافته نگهداری	ریال
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد	مبالغ	سود(زیان)تحقق یافته نگهداری	ریال
	۴,۵۱۳,۴۴۲,۶۷۹,۸۹۳	(۴,۷۷۱,۴۵۲,۳۱۶,۱۰۱)	(۴,۲۸۷,۷۷۰,۵۴۵)	(۲۲,۵۶۷,۲۱۳,۳۹۶)	(۲۸۴,۸۶۴,۶۲۰,۱۶۳)	(۸۹۳,۸۹۳,۷۷۹,۲۱۱)
	*	*	*	*	*	(۳۹,۰۴۰,۹۶۹,۴۳۱)
	*	*	*	*	*	(۸۴,۴۴۳,۱۱۳,۸۹۷)
	*	*	*	*	*	(۳۲,۹۶۲,۹۵۳,۵۳۸)
	*	*	*	*	*	(۶,۴۶۸,۰۶۲,۱۸۶)
	*	*	*	*	*	(۱,۰۰۹,۰۱۰,۸۷۳)
	*	*	*	*	*	(۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۸۰۶)
	*	*	*	*	*	(۳۹,۱۵۱,۲۵۷,۹۹۵)
	*	*	*	*	*	(۹,۵۰۵,۵۲۸,۰۶۶۳)
	*	*	*	*	*	(۲۶۴,۰۵۹,۱۸۱)
	*	*	*	*	*	۶۰۰,۱۲,۰۹۸
	*	*	*	*	*	۷,۱۱۶,۶۴۷,۹۹۸
	*	*	*	*	*	(۳۸,۰۷۷,۰۸۵,۲۸۶)
	*	*	*	*	*	(۲۲,۱۳۱,۵۲۹,۳۲۸)
	*	*	*	*	*	(۲۴۵,۱۳۴,۳۱۴)
	*	*	*	*	*	(۳,۱۸۱,۶۱۴,۹۶۵)
	*	*	*	*	*	(۱۱۹,۰۱۰,۲۹۴,۳۷۶)
	۴,۵۱۳,۴۴۲,۶۷۹,۸۹۳	(۴,۷۷۱,۴۵۲,۳۱۶,۱۰۱)	(۴,۲۸۷,۷۷۰,۵۴۵)	(۲۲,۵۶۷,۲۱۳,۳۹۶)	(۲۸۴,۸۶۴,۶۲۰,۱۶۳)	(۱,۳۷۸,۷۵۹,۰۶۲,۹۵۴)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد	مبالغ	سود(زیان)تحقق یافته نگهداری	ریال
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد	مبالغ	سود(زیان)تحقق یافته نگهداری	ریال
	*	*	*	*	*	(۳۵,۱۹۲,۳۹۶,۷۶۸)
	*	*	*	*	*	(۱۲,۹۹۳,۵۵۳,۳۸۸)
	*	*	*	*	*	(۵۸,۱۰۶,۰۳۳,۸۴۲)
	*	*	*	*	*	(۱۰۶,۴۹۱,۹۸۳,۹۰۸)

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد:

اختیار شتا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵
اختیار ففی-۱۴۰۲/۰۷/۰۵-۴۸۵۳
اختیار شتا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی-میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	درآمد سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازارنشسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰		۷۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰		(۱۰,۸۸۰,۰۰۵,۳۹۸)		۷۲,۳۰۳,۹۹۴,۶۰۲		۵۷,۶۰۵,۷۷۵,۶۸۸	
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷۰,۵۴۴,۷۷۸	۶۱۰		۴۳,۰۳۸,۴۱۴,۵۸۰		(۱,۴۵۲,۶۵۳,۳۰۵)		۴۱,۵۸۵,۷۶۱,۲۷۵		۳۶,۷۲۲,۳۸۴,۱۰۶	
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳۹,۰۵۸,۶۸۷	۱,۵۰۰		۴۳,۵۸۸,۰۳۰,۵۰۰		(۳,۱۰۵,۵۰۸,۵۳۴)		۴۰,۴۸۲,۵۲۱,۹۶۶		۸۴,۴۴۰,۶۵۵,۷۳۸	
پتروشیمی نووی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱,۹۶۲,۰۸۷	۲۰,۰۰۰		۳۹,۳۴۱,۷۴۰,۰۰۰		(۳۹۹,۰۶۸,۵۴۲)		۳۸,۸۴۲,۶۷۱,۴۵۸		۵۰,۱۲۵,۶۶۷,۳۵۱	
سیمان تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰		۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۳۲۱,۶۳۳,۶۹۵)		۳۱,۶۷۸,۳۶۶,۳۰۵		۲۳,۹۱۸,۷۴۱,۸۰۹	
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶		۱۶,۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰		(۲۲۸,۳۱۱,۵۴۶)		۱۵,۸۷۳,۰۸۸,۴۵۴		۲۳,۰۲۹,۷۶۱,۹۰۵	
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۰		۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۶۸۲,۵۳۴,۴۷۱)		۱۵,۸۱۷,۴۶۵,۵۲۹		۶,۶۵۹,۲۴۵,۱۷۱	
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۳۶,۸۳۵,۷۸۰	۲۶۵		۹,۷۵۸,۸۳۱,۷۰۰		.		۹,۷۵۸,۸۳۱,۷۰۰		-	
نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۲,۰۶۸,۵۳۹	۱,۵۴۰		۳,۱۸۵,۵۵۰,۰۶۰		(۶۴,۱۳۸,۵۹۲)		۲,۱۲۱,۴۱۱,۴۶۸		-	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۳۹۹,۷۸۶	۲,۰۰۰		۲,۵۹۸,۵۷۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۰,۴۰۲)		۲,۵۱۴,۱۹۱,۵۹۷		-	
تولید برق عسلویه میما	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۱,۶۳۰,۶۴۸۳	
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی								.				۲,۱۷۳,۹۱۳,۰۴۳	
ملی صنایع مس ایران								.				۱۳,۳۶۰,۸۶۷,۲۸۰	
توسعه‌معدن و فلزات								.				۳,۳۲۱,۰۱۱,۱۶۲	
فولاد مبارکه اصفهان								.				۶,۳۸۰,۶۰۸,۸۶۸	
فولاد خوزستان								.				۵,۹۲۷,۵۶۰,۶۴۷	
مبین انرژی خلیج فارس								.				۲,۳۸۹,۰۹۰,۹۰۹	
پتروشیمی بوعلی سینا								.				۲۷,۳۸۲,۷۳۲,۰۵۷	
بانک تجارت								.				۹۲,۸۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت لافان								.				۳۵,۵۸۲,۶۳۰,۳۲۱	
								.				۲۸۰,۳۳۰,۷۴۲,۵۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵٪	۷,۱۰۱,۸۷۷	۰	۷,۱۰۱,۸۷۷	۲,۱۳۶,۷۵۹
۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۵٪	۵۱,۸۵۳	۰	۵۱,۸۵۳	۳۰,۴۷۱
۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۵٪	۱,۵۲۶	۰	۱,۵۲۶	۷,۱۳۴
۱۴۰۰/۰۷/۰۴	۵٪	۰	۰	۰	۴۲,۳۱۲
		۷,۱۵۵,۲۵۶	۰	۷,۱۵۵,۲۵۶	۲,۳۱۶,۵۷۶

سود سپرده بانکی:

بانک خاورمیانه شعبه بخارست شماره حساب ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۲۴۶۷۴

بانک رفاه شعبه پارک ساعی شماره حساب ۳۰۷۵۲۳۵۰

بانک ایران زمین شعبه توحید شماره حساب ۱۰۴۸۴۰۱۹۸۹۸۸۸۱

بانک پاسارگاد شعبه سورنا شماره حساب ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد های ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام	۲۰-۱	
سایر درآمدها		
	ریال	ریال
	۳۵,۱۰۱,۵۰۶	۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸
	۰	۳,۵۸۷,۰۰۰
	۳۵,۱۰۱,۵۰۶	۸۷۸,۵۴۵,۲۵۸

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 یادداشت های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
مدیر صندوق		
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر		
متولی		
حسابرس		
	ریال	ریال
	۱۸,۲۳۸,۱۲۵,۳۲۶	۲۲,۲۸۲,۶۰۴,۹۷۷
	۴,۷۹۸,۳۲۱,۶۱۷	۰
	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۷۵,۱۶۳,۷۸۴	۲۹۳,۵۴۰,۹۵۵
	۲۴,۰۱۹,۸۰۷,۳۶۷	۲۳,۵۷۶,۱۴۵,۹۳۲

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
هزینه آونمان		
هزینه نرم افزار		
	ریال	ریال
	۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	۶۹۴,۳۱۴,۹۳۶
	۳۴۶,۲۰۸,۳۵۰	۴۰۵,۲۶۹,۳۶۴
	۱,۷۴۳,۷۴۹,۲۹۶	۱,۰۹۹,۵۸۴,۳۰۰

۲۳- هزینه مالی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
هزینه تسهیلات		
هزینه کارمزد بانکی		
	ریال	ریال
	۶,۹۲۵,۵۶۰,۴۲۰	۱۱,۸۴۹,۰۴۴,۶۰۵
	۱۵,۴۹۵,۲۱۱	۳۱,۵۹۶,۳۷۰
	۶,۹۴۱,۰۵۵,۶۳۱	۱۱,۸۸۰,۶۴۰,۹۷۵

۲۴- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		
	ریال	ریال
	۲۴,۳۵۶,۶۷۱,۵۷۰	۱۴۲,۰۹۰,۳۶۳,۲۸۹
	(۱۶۲,۹۳۶,۸۸۴,۲۸۵)	(۲۸۳,۶۹۲,۵۶۶,۴۱۲)
	(۱۳۸,۵۸۰,۲۱۲,۷۱۵)	(۱۴۱,۶۰۲,۲۰۳,۱۲۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
				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	کارگزار	ممتاز	۰	۰.۰۰٪	۱,۹۹۰	۱.۴۳٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۲,۱۱۷	۸.۹۳٪	۱۲,۱۱۷	۸.۶۵٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۲۰	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۱۰	۳.۷۷٪	۵,۱۱۰	۳.۶۵٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
		اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۲۰	۰.۰۱٪	۲,۵۸۲	۱.۸۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰	۱.۴۵٪	۱۰	۰.۰۱٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۵,۰۱۲	۳.۷۰٪	۵,۰۱۲	۳.۵۸٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۱٪
	پدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۷.۲۷٪	۱۰,۰۰۰	۷.۱۴٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳,۰۳۷	۲.۲۴٪	۳,۰۳۷	۲.۱۷٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۹,۴۱۶	۶.۹۴٪	۹,۲۳۲	۶.۵۹٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰.۰۷٪	۱,۰۰۰	۰.۰۷٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۴۸,۴۵۰	۳۵.۷۲٪	۴۸,۴۵۰	۳۴.۵۹٪
	سحر برقرار چهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۲۷۰	۰.۹۴٪	۱,۲۷۰	۰.۹۱٪
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۱۶	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
	علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۲٪	۲۱	۰.۰۱٪
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۹	۰.۰۱٪	۱۹	۰.۰۱٪
جمع				۹۷,۴۸۸	۷۱.۸۷٪	۹۹,۸۹۱	۷۱.۳۲٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
				۱۴۰۳/۰۴/۳۱
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۸۳,۴۵۲,۵۶۷,۳۸۰	(۴۸,۱۹۶,۲۷۳,۷۰۸)
		تسهیلات و بهره دریافتی	۳۱۶,۹۶۴,۳۷۹,۳۵۸	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۸,۲۳۸,۱۲۵,۳۲۶	(۳۸,۱۸۱,۶۰۰,۱۶۹)
مشاور سرمایه‌گذاری ایران‌تین تحلیل فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	(۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۴۷۵,۱۶۳,۷۸۴	(۴۷۵,۱۶۳,۷۸۴)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهای 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.