



موسسه حسابرسي دشت و همکاران
((مبادران دكسي))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله خامنه ای، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزی پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابری دس و ہیکاران
(اعملداران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان گزارش حسابری مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبهان، خیابان سروار، محل ملی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



کھوارش حیدری

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۴ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- ماده ۱۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع: رعایت حد نصاب،

- سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق" و

- واحدهای سرمایه‌گذاری ((صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار)) حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های "صندوق" و تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای "صندوق" سرمایه پذیر که نزد سرمایه‌گذاران است.

- ماده ۱۶۴ اساسنامه، موضوع: اخذ تسهیلات مالی به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران.

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: لزوم تشکیل مجمع در خصوص اصلاح اساسنامه در مورد وظایف و مسئولیت‌های حسابرس.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

۶- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۴ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمي)

تاریخ: ۲۲ خرداد ۱۴۰۳

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۴۰۵۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

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

دارایی ها

۳

یادداشت های توضیحی:

الف: اطلاعات کلی صندوق

۴-۶

ب: مبنای تهیه صورت های مالی

۶

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۱۰

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

۱۱-۲۵

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 ارائه 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.



نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

ارکان صندوق

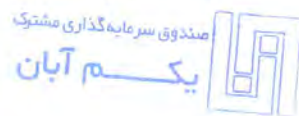
مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net



۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

ساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

عارج انتقالی به دوره های آتی

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق

داختنی به سرمایه گذاران صندوق

سهیلات مالی دریافتی

بیر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳

۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶

۵

۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷

۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷

۶

۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲

۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴

۷

۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰

۰

۸

۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸

۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸

۹

۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶

۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵

۱۰

۶,۴۳۰,۱۶۷,۸۹۱,۲۶۶

۵,۰۵۶,۸۳۶,۸۶۲,۵۵۰

۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸

۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸

۱۱

۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰

۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸

۱۲

۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴

۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸

۱۳

۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹

۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹

۱۴

۴۰۶,۶۵۵,۰۶۷,۸۸۱

۲۰۹,۲۹۹,۱۳۷,۸۵۳

۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵

۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷

۱۵

۳۸,۱۵۳,۹۲۵

۳۴,۶۰۸,۹۵۴

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدگردان آبان

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

بیر صندوق

شماره ثبت: ۳۵۱۰۲۳

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

بلی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان



موسس مدیران و هیئت مدیران
مجلس شورای اسلامی
کمیسیون بورس و اوراق بهادار

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

شماره ملی ۱۴۰۵۴۵۵۲۳۰۳۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۵۱۲,۵۱۵,۸۰۱,۹۹۰)	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۵۱۱,۱۴۳,۵۴۶,۲۵۰)	۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۱۶
سود سهام	۱۸ ۵۷۶,۸۱۴,۱۲۱,۶۹۴	۳۶۶,۳۶۵,۲۳۸,۳۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۵,۵۷۶,۳۸۹	۱۹,۴۸۶,۴۸۵
سایر درآمدها	۲۰ ۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳	۸۹۳,۵۵۶,۰۸۳
جمع درآمدها	(۴۴۵,۹۵۵,۱۱۱,۸۹۴)	۲,۵۶۶,۰۴۷,۳۶۸,۲۴۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۸۱,۱۲۰,۲۵۱,۳۷۹)	(۱۲۸,۹۲۹,۹۴۷,۰۱۷)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۴,۶۱۰,۴۹۰,۰۷۰)	(۳,۵۶۵,۶۶۰,۰۱۵)
جمع هزینه‌ها	(۸۵,۷۳۰,۷۴۱,۳۴۹)	(۱۳۲,۴۹۵,۶۰۷,۰۳۲)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۵۳۱,۶۸۵,۸۵۳,۲۴۳)	۲,۴۳۳,۵۵۱,۷۶۱,۲۱۴
هزینه مالی	۲۳ (۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۲)	(۳۷,۸۴۵,۰۶۰,۲۴۳)
سود (زیان) خالص	(۵۷۸,۹۶۸,۳۶۷,۰۲۵)	۲,۳۹۵,۷۰۶,۷۰۰,۹۷۱
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد	(۱۱.۵۰٪)	۵۷.۱۰٪
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-درصد	(۱۱.۹۱٪)	۳۹.۸۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۱۵۷,۸۷۴	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۶,۸۵۱	۶,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال	(۲۴,۶۵۹)	(۲۴,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۵۷۸,۹۶۸,۳۶۷,۰۲۵)
تعدیلات	-	(۵۷۹,۱۹۸,۷۳۱,۶۶۳)
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۱۴۰,۰۶۶	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان



سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

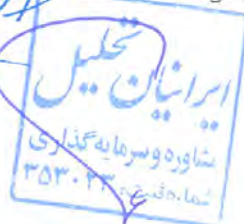
ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۰۸۵۵۳۰۳۳-۸۸۵۵۳ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com aban.aban.net



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

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین 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 مواعید 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین 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 کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵٪
۲	شرکت سیدگردان آبان	۱۰	۰,۵٪
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 آبهناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

مدیر ثبت: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته
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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۲۱		۱۴۰۳/۰۱/۲۱		درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
محصولات شیمیایی	۱,۰۸۲,۳۶۲,۷۲۱,۴۱۶	۱,۷۷۱,۱۹۹,۴۵۰,۰۸۶	۱,۰۹۸,۰۷۷,۱۸۹,۲۲۹	۱,۷۷۱,۱۹۹,۴۵۰,۰۸۶	۲۷.۵۵٪	۲۷.۵۵٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۲۱,۶۷۱,۰۹۹,۶۸۶	۱,۲۹۹,۵۹۳,۱۳۶,۶۰۰	۸۰۹,۳۳۶,۳۸۴,۶۰۳	۱,۲۹۹,۵۹۳,۱۳۶,۶۰۰	۲۰.۲۱٪	۲۰.۲۱٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸۰۰,۳۱۳,۷۸۵,۲۱۰	۸۰۴,۵۳۰,۹۱۱,۰۲۴	۵۰۶,۷۲۲,۴۷۱,۱۲۵	۸۰۴,۵۳۰,۹۱۱,۰۲۴	۱۲.۴۸٪	۱۲.۴۸٪
خدمات فنی و مهندسی	۷۵۳,۶۵۴,۹۸۷,۵۹۴	۸۲۵,۵۱۲,۷۳۹,۲۰۰	۷۵۸,۱۵۰,۰۶۷,۱۱۷	۸۲۵,۵۱۲,۷۳۹,۲۰۰	۱۲.۸۲٪	۱۲.۸۲٪
سیمان، آهک و گچ	۳۹۵,۷۷۱,۶۸۳,۹۸۷	۲۷۹,۸۱۵,۶۳۱,۵۳۵	۱,۵۸۸,۸۴۳,۱۳۷,۹۱۷	۲۷۹,۸۱۵,۶۳۱,۵۳۵	۴.۴۵٪	۴.۴۵٪
فولاد اساسی	.	۷۰۴,۵۷۰,۲۳۹,۱۷۶	۲۶۹,۴۸۵,۶۹۹,۹۲۱	۷۰۴,۵۷۰,۲۳۹,۱۷۶	۹.۹۳٪	۹.۹۳٪
سرمایه‌گذاری ها	۱۸۰,۱۷۲,۵۸۹,۹۴۴	۱۶۱,۵۵۵,۱۰۸,۵۰۰	۲۰۲,۳۲۶,۹۳۹,۷۹۱	۱۶۱,۵۵۵,۱۰۸,۵۰۰	۲.۶۴٪	۲.۶۴٪
استخراج کانه های فلزی	۱۹۸,۵۷۹,۷۳۶,۷۸۷	۲۷۷,۸۶۲,۸۷۰,۳۰۰	۱۷۵,۱۶۵,۴۹۲,۱۷۸	۲۷۷,۸۶۲,۸۷۰,۳۰۰	۴.۲۲٪	۴.۲۲٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲۳,۱۱۰,۱۶۲,۴۵۳	۸۴,۸۵۲,۱۰۸,۰۰۰	۶۰,۴۱۳,۸۸۴,۷۹۵	۸۴,۸۵۲,۱۰۸,۰۰۰	۱.۳۲٪	۱.۳۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	۱۲,۷۵۵,۶۴۹,۶۰۰	۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۱۸	۱۲,۷۵۵,۶۴۹,۶۰۰	۰.۳۰٪	۰.۳۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۳۶,۶۵۴,۶۲۲,۸۴۶	.	.	.	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	.	۷۴,۹۲۴,۵۳۰,۶۷۷	۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۶۲۱	۷۴,۹۲۴,۵۳۰,۶۷۷	۱.۱۷٪	۱.۱۷٪
استخراج ذغال سنگ	.	۲۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴	۲۹,۷۴۸,۷۱۰,۶۰۱	۲۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴	۰.۶۲٪	۰.۶۲٪
خودرو و ساخت قطعات	.	۳۱,۸۰۹,۳۹۴,۸۰۱	۲۳,۶۹۸,۱۹۰,۷۴۳	۳۱,۸۰۹,۳۹۴,۸۰۱	۰.۴۹٪	۰.۴۹٪
لاستیک و پلاستیک	۷,۶۶۰,۷۰۵,۶۸۵	.	.	.	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	۴,۶۰۰,۹۵۲,۱۱۵,۶۰۸	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	۴,۳۲۷,۵۹۸,۲۱۱,۶۵۹	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	۹۹.۱۵٪	۹۹.۱۵٪

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۱,۶۵۰,۷۰۴	۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸	۱,۵۶۱,۱۶۲,۸۸۱
		۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸	۱,۵۶۱,۱۶۲,۸۸۱

اختیارخ شپنا-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱						
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰.۰۳٪	۱,۱۰۱,۲۷۶,۴۷۱	۰.۰۳٪	۱,۳۲۱,۹۱۳,۷۵۱	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴
۰.۰۷٪	۴,۵۰۴,۹۲۸,۳۰۱	۰.۰۰٪	۵,۰۸۳,۷۳۲	۵٪	-	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰
۰.۰۱٪	۳۹۹,۲۷۷,۷۸۵	۰.۰۰٪	۰	۵٪	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه سوزنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵۹۹,۶۶۴	۵٪	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	کوتاه مدت	بانک ایران زمین شعبه توحید - ۱۰۴.۸۴۰.۱۹۸۹۸۸۸.۱
۰.۰۹٪	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷	۰.۰۳٪	۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷					

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	(۳۵,۱۰۱,۵۰۶)	۲۵٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	(۳۵,۱۰۱,۵۰۶)		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	۴,۷۵۲,۷۹۳,۳۴۸,۵۹۰	(۴,۷۵۶,۰۹۷,۱۰۳,۷۹۰)	۰	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰
۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	۴,۷۵۲,۷۹۳,۳۴۸,۵۹۰	(۴,۷۵۶,۰۹۷,۱۰۳,۷۹۰)	۰	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰

شرکت کارگزاری آبان

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۹,۴۰۸,۶۷۰)	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸
۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۹,۴۰۸,۶۷۰)	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۰۵,۶۸۴,۵۹۲	۳۲۱,۲۰۴,۴۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۲۲,۶۱۴	۰
۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶	۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۶۶۹

بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۸۱۸۰۴۸۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱-۱۱۰-۱۴۸۸۸۴۹۵

بانک سپه شعبه مفتاح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۴۴۹۲۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۱۲,۲۲۴,۴۶۲,۰۲۲	۳۴,۲۶۴,۶۰۹,۸۳۱
۳۲۴,۷۵۳,۴۲۴	۵۳۱,۱۶۴,۳۸۴
۳۵۸,۳۵۵,۱۹۲	۶۰۹,۵۲۸,۳۸۳
۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸	۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸

مدیر

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
	۰	۴۰,۰۲۳,۹۶۰
۱۲-۱ پرداختی بابت درخواست مابه التفاوت صدور پرداختی بابت درخواست صدور	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۷,۶۸۲,۰۰۰
۱۲-۲ پرداختی بابت ابطال	۲,۵۲۶,۸۰۴,۹۱۸	۷۳,۹۷۸,۵۳۰
	۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸	۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰

۱۲-۱ مانده فوق در ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ تسویه شده است.

۱۲-۲ مانده فوق در ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ تسویه شده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

نوع تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده در ابتدای سال	منبع دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده در پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده در پایان سال
۲۵	متعدد	-	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۲,۹۸۳	۱,۵۴۵,۲۵۷,۵۰۱,۳۸۲	(۱,۶۶۱,۸۵۴,۳۳۵,۸۸۳)	۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۲	۳.۲۷٪	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۲,۹۸۳
			۴,۹۱۳,۵۳۱,۹۶۱	۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۳	(۴۸,۰۰۱,۵۵۰,۹۸۷)	۴,۱۹۳,۴۸۲,۷۵۶		۴,۹۱۳,۵۳۱,۹۶۱
			۲۸۰,۳۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۱,۵۹۲,۵۴۰,۰۱۵,۱۶۴	(۱,۷۰۹,۸۵۵,۸۸۶,۸۷۰)	۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸	۳.۲۷٪	۲۸۰,۳۱۹,۹۰۶,۹۴۴

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
۴۵۰,۶۸۴,۸۷۷	۱۶۰,۰۷۳,۸۹۳
۶,۱۷۱,۴۵۲,۱۸۹	۲,۷۶۴,۹۷۳,۸۸۳
۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹	۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آپولمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
تعداد	ریال
۴,۷۷۸,۳۱۹,۸۱۷,۰۷۲	۱۵۵,۸۷۴
۶۹,۲۱۷,۹۰۷,۶۲۵	۲,۰۰۰
۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷	۱۵۷,۸۷۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری	(۳۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)	۲۸۴,۸۵۴,۰۵۰,۹۲۲
۱۶-۲ (زیان) فروش اوراق اختیار	(۱۱۰,۲۲۸,۶۳۸,۱۳۰)	(۳۶,۹۹۴,۳۳۱,۹۲۱)
	(۵۱۲,۵۱۵,۸۰۱,۹۹۰)	۲۴۷,۸۵۹,۷۱۹,۰۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۸۶,۷۴۸)	-	۵۴,۴۳۸,۱۳۴	*
ج. پالایش نفت تبریز	۸۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۶,۳۴۹,۵۴۰	(۱۱,۹۵۶,۹۲۳)	(۶۲,۹۳۱,۲۴۸)	(۲۰۵,۰۲۳,۲۵۶)	*
پالایش نفت تهران	۱,۱۲۸,۷۹۶	۴,۸۱۲,۲۰۵,۴۵۷	(۵,۲۳۰,۲۱۰,۶۲۴)	(۴,۵۷۱,۵۰۴)	(۴۴۶,۶۳۷,۶۹۸)	۱۹,۷۴۳,۳۱۰,۴۹۱
داروپخش (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۳,۴۷۲,۳۸۰	(۷,۹۸۰,۲۹۷,۰۸۳)	(۳۶,۴۱۷,۳۶۰)	(۷۴۰,۱۶۱,۰۹۹)	*
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۷,۷۲۶,۳۲۲)	(۸,۳۷۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۶۸۶,۶۱۷)	۹۶,۶۰۵,۴۴۶
دارویی رازک	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۳۲۴,۹۲۰	(۱,۱۲۰,۰۰۳۸,۴۲۶)	(۱,۱۹۶,۴۴۱)	۱۳۱,۷۹۳,۵۲۸	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۴,۳۹۵,۰۴۴	۴۰,۷۳۳,۳۳۸,۴۶۱	(۴۴,۴۷۳,۲۰۶,۱۰۹)	(۳۸,۶۹۵,۹۳۲)	(۳,۹۸۲,۳۲۰,۳۱۷)	*
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۳,۶۸۷,۷۸۰	(۱۸,۵۱۶,۱۰۹,۷۵۱)	(۱۴,۱۵۷,۴۱۰)	(۳,۷۰۲,۰۹۲,۸۲۰)	(۲۵۵,۴۸۶,۵۶۲)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۷۷,۸۱۸,۰۹۰	(۷۶,۰۳۲,۰۸۱,۵۲۰)	(۶۷,۹۹۸,۰۳۹)	(۴,۸۸۰,۱۵۰,۵۵۶)	۲,۳۳۷,۸۹۲,۹۸۴
سیمان اردستان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۰,۶۴۰,۷۱۸)	(۱,۵۳۱,۳۹۲)	۲۲۱,۷۶۷,۸۹۰	*
بانک آینده	۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۹۰۲,۱۴۲,۹۲۶)	(۱۰۲,۰۴۳,۹۶۶)	(۹,۱۲۵,۷۶۴,۳۹۲)	*
پالایش نفت تبریز	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۸,۶۹۲,۵۶۰	(۴۸,۸۴۶,۱۲۵,۹۲۵)	(۴۸,۳۲۴,۷۵۰)	(۲۵۴,۳۴۳,۴۶۴)	۸,۱۲۱,۵۵۱,۷۴۴
سیمان سپاهان	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۳۳,۴۹۶,۹۷۴)	(۶,۱۴۵,۵۲۰)	۴۹۷,۰۱۳,۵۰۵	۳,۷۴۲,۰۴۲,۰۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۷۲,۸۵۹,۴۹۰	(۴۰,۶۴۳,۷۲۲,۳۵۰)	(۳۳,۶۰۳,۸۱۰)	(۵,۴۸۱,۳۳۰,۹۵۹)	۵,۴۷۳,۶۴۳,۵۱۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۲,۸۰۰,۰۰۱	۱۲۳,۲۹۳,۲۰۴,۳۰۱	(۱۲۱,۶۶۹,۶۸۹,۱۳۶)	(۱۱۶,۱۷۷,۹۷۳)	(۱۰۴,۱۲۸,۸۳۰)	۷,۳۲۲,۲۳۹,۲۱۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸,۰۸۱,۳۸۲	۳۴۲,۱۰۲,۰۷۴,۸۹۰	(۴۱۸,۷۱۷,۵۱۹,۵۳۸)	(۱۹۹,۳۱۵,۱۹۲)	(۷۷,۸۶۳,۷۹۳,۱۴۹)	۱۱,۱۰۹,۵۷۲,۶۹۴
پالایش نفت اصفهان	۱۰۲,۰۰۱	۱,۰۳۲,۱۶۰,۰۰۱	(۹۳۹,۲۳۰,۵۹۳)	(۹۸۰,۵۳۹)	۸۶,۷۸۸,۰۶۸	۴۲۲,۵۵۸,۹۳۸
پتروشیمی پارس	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۷,۶۴۲,۹۲۱)	(۱,۴۷۳,۶۰۶)	(۳۵,۶۷۲,۵۲۷)	*
ملی صنایع مس ایران	۳۹,۸۰۴,۶۲۹	۲۸۴,۱۹۹,۸۸۶,۰۲۰	(۳۱۰,۴۰۱,۹۷۴,۳۳۱)	(۲۶۹,۹۸۷,۷۳۱)	(۲۷,۸۹۳,۰۷۵,۳۷۴)	(۲,۷۳۷,۶۴۴,۷۹۱)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸,۶۴۰,۴۳۱	۲۰۷,۲۶۵,۰۹۷,۱۸۰	(۲۳۳,۹۶۴,۹۱۶,۶۶۴)	(۱۹۶,۹۰۰,۹۵۲)	(۲۷,۹۳۳,۰۴۵,۹۲۲)	۹۶,۳۱۲,۱۶۶,۱۶۷
ذوب آهن اصفهان	۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۶۶,۱۹۹,۳۶۰)	(۳۰,۳۳۹,۰۸۴)	۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷	۱۰,۱۴۵,۹۳۰,۰۱۴
صنعت غذایی کورس	۳,۶۶۶,۶۶۷	۳۵,۴۵۴,۶۹۱,۱۵۱	(۴۴,۶۳۵,۲۰۶,۲۸۱)	(۳۳,۶۸۱,۲۲۲)	(۹,۳۹۱,۴۶۹,۸۱۱)	*
فولاد خوزستان	۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۷۸,۹۵۳,۴۹۹	(۲۴۶,۹۵۰,۶۴۸,۶۴۰)	(۱۹۷,۴۸۲,۳۱۲)	(۴۰۳,۰۸۵۷۲,۲۲۳)	(۸,۴۲۶,۹۲۶,۰۸۱)
پتروشیمی نوری	۱,۰۳۰,۵۰۸	۱۵۲,۷۸۰,۲۵۴,۰۵۰	(۱۴۴,۵۳۶,۱۸۳,۳۹۶)	(۱۴۵,۱۴۱,۰۷۲)	۸,۳۳۵,۰۲۸,۳۱۲	۵۴,۹۹۷,۳۲۴
بانک ملت	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۳۵,۴۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۳۱,۲۳۹,۸۴۷)	(۸۰,۲۱۳,۵۱۷)	(۲,۹۹۸,۲۳۰,۳۶۴)	۲۴۳,۲۱۵,۴۵۱
ایران خودرو	۲۹,۳۶۴,۰۰۰	۱۰۰,۴۴۷,۸۸۳,۰۱۰	(۱۰۸,۶۲۷,۷۶۵,۶۲۱)	(۹۵,۴۲۴,۴۵۱)	(۸,۷۷۷,۵۴۶,۴۷۷)	۱۶,۹۶۴,۹۲۴,۷۷۵
سیمان شرق	۳۰۳,۱۵۴	۴,۷۷۰,۸۲۳,۱۸۰	(۴,۵۱۹,۹۲۰,۶۵۰)	(۴,۵۳۲,۳۳۷)	۲۲۲,۵۱۶,۱۷۸	۲,۷۴۱,۴۸۰,۰۲۶
نقل به صفحه بعد	۱,۹۵۲,۹۱۰,۷۸۵,۹۶۰	(۲,۱۵۱,۱۵۸,۰۹۵,۳۴۹)	(۱,۷۱۴,۱۷۱,۵۵۴)	(۹,۰۰۲,۰۹۵,۸۵۵)	(۲۰۸,۹۶۳,۵۷۶,۷۹۸)	۱۷۳,۳۱۱,۹۷۲,۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۹۵۲,۹۱۰,۷۸۵,۹۶۰	(۲,۱۵۱,۱۵۸,۰۹۵,۳۴۹)	(۱,۷۱۴,۱۷۱,۵۵۴)	(۹,۰۰۲,۰۹۵,۸۵۵)	(۲۰۸,۹۶۳,۵۷۶,۷۹۸)	۱۷۳,۳۱۱,۹۷۲,۳۹۳							
سیمان تهران	۹۵۰,۰۰۰	۸,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۷۵,۳۱۳,۶۴۱)	(۸,۱۸۷,۰۰۶)	(۴۲,۰۹۰,۰۰۰)	۲۹۱,۴۰۹,۲۹۳							۶۵,۰۹۸,۹۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۶۱,۱۲۱,۷۱۰	(۱۴۲,۳۸۴,۷۳۹,۸۵۰)	(۱۲۰,۳۲۶,۹۲۲)	(۶۳۳,۳۰۵,۶۰۸)	(۱۶,۴۷۷,۲۵۰,۴۴۰)							(۲,۲۹۷,۶۵۶,۲۱۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۸۵۵,۵۳۰	۵۹,۱۲۱,۰۱۰,۳۰۰	(۵۵,۸۴۹,۸۷۷,۵۶۲)	(۵۶,۱۶۴,۳۳۰)	(۲۹۵,۶۰۵,۰۴۷)	۲,۹۱۹,۳۶۳,۳۶۱							۱۰,۲۱۶,۹۵۱,۸۶۶
پالایش نفت لاوان	۷,۱۲۴,۹۱۵	۱۴۲,۶۳۸,۶۴۰,۳۱۰	(۲۱۰,۸۴۰,۱۵۷,۵۵۳)	(۱۳۵,۵۰۵,۱۳۵)	(۷۱۳,۱۹۳,۲۰۵)	(۶۹,۰۵۰,۲۱۵,۵۸۳)							۲۰,۸۲۸,۶۸۸,۶۳۶
پتروشیمی پردیس	۱,۱۰۴,۹۸۲	۱۷۰,۱۴۳,۱۷۹,۸۲۰	(۲۰,۳۶۱۲,۰۲۴,۷۸۵)	(۱۶۱,۶۳۴,۷۳۵)	(۸۵۰,۷۱۵,۹۱۴)	(۳۴,۴۸۱,۱۹۵,۶۱۴)							۳۳۴,۱۸۷,۰۲۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۳,۹۷۵,۰۰۰	۱۷۲,۰۴۲,۰۰۳,۳۵۰	(۱۵۴,۰۳۲,۱۸۹,۶۷۶)	(۱۶۳,۴۳۸,۹۰۸)	(۸۶۰,۲۱۰,۰۱۷)	۱۶,۹۸۶,۱۶۴,۷۴۹							۱۰,۳۸۸,۸۳۸,۶۲۳
توسعه معادن و فلزات	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۴۸,۱۷۷,۴۶۵	(۹۱,۳۶۳,۱۳۵,۵۳۶)	(۶۶,۵۲۴,۹۶۳)	(۳۵۰,۲۴۰,۸۹۴)	(۲۱,۷۳۱,۷۴۳,۹۲۷)							(۹,۵۳۲,۲۱۹,۸۲۵)
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۳۸۵,۳۸۶	۱۶,۶۷۲,۹۰۴,۳۰۰	(۱۹,۳۸۵,۴۰۹,۳۸۵)	(۱۵,۸۳۹,۱۹۷)	(۸۳,۳۶۴,۵۲۱)	(۱,۷۱۱,۷۰۸,۸۰۳)							(۱,۳۱۲,۸۴۰,۷۴۶)
زغال سنگ پرونده طیس	۱,۳۷۷,۰۵۶	۴۳,۷۵۵,۴۳۱,۲۵۰	(۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۳۴)	(۴۱,۵۶۷,۲۷۰)	(۲۱۸,۷۷۷,۱۵۶)	۷۸۶,۵۷۶,۲۰۰							۶,۳۱۱,۶۱۶,۹۵۸
کوبیر تابر	۱	۱	(۵,۱۲۳)	-	-	(۵,۱۲۳)							-
بانک تجارت	۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۴۵,۰۶۳,۸۰۱	(۲۷,۱۰۹,۷۶۹,۱۵۳)	(۲۵,۷۱۱,۵۹۳)	(۱۳۵,۳۲۵,۳۳۰)	(۲۰۵,۷۴۲,۲۶۵)							-
پتروشیمی شیراز	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۸۲,۷۰۷,۰۰۰	(۱۴۱,۳۷۰,۸۵۴,۲۹۳)	(۹۶,۴۰۷,۴۵۰)	(۵۰۷,۴۱۳,۵۴۰)	(۲۰,۲۹۱,۹۶۸,۲۸۳)							۴۲۳,۶۴۵,۶۴۷
ایران تابر	۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۳,۵۲۷,۲۵۶)	(۲,۴۷۶,۰۷۸)	(۱۳,۰۳۳,۰۰۰)	۴۲۷,۲۵۴,۶۶۶							-
سایپا	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۵۷,۱۳۶,۰۱۵	(۱۲۹,۳۶۸,۱۹۸,۲۲۸)	(۱۰۲,۹۸۳,۱۸۲)	(۵۲۷,۳۸۵,۶۷۷)	(۲۰,۵۶۲,۲۲۱,۰۷۲)							۲۳,۷۴۴,۰۵۷,۹۸۸
سیمان ساوه	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۲,۲۷۹,۸۵۰	(۱۴,۳۱۳,۴۷۲,۹۰۲)	(۱۳,۳۰۲,۰۸۷)	(۷۰,۰۱۱,۳۹۸)	(۴۷۴,۵۰۸,۵۳۷)							-
پالایش نفت بندرعباس	۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۵۸,۳۴۰,۰۰۰	(۷۳,۶۱۰,۲۸۱,۱۹۴)	(۶۱,۸۹۹,۷۶۱)	(۳۲۵,۷۹۱,۷۰۱)	(۸,۸۳۹,۶۳۳,۵۵۶)							۴,۸۳۳,۳۱۱,۵۹۲
تولید برق عسلویه مپنا	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۹,۲۹۱,۵۳۴)	(۳,۰۱۱,۴۹۵)	(۱۵,۸۵۰,۰۰۰)	۲۹۱,۸۴۶,۹۷۱							۱۵۳,۴۰۷,۸۷۲
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-							۸,۳۷۹,۱۷۶,۹۵۳
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-							(۳,۶۱۹,۲۰۶,۵۲۸)
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-							(۱,۳۲۵,۶۸۳,۸۰۷)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-							(۲,۳۳۶,۶۱۴,۷۲۵)
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-							(۱۶۵,۰۳۷,۹۰۵)
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-							(۳,۷۷۱,۰۷۲,۴۱۸)
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-							(۱۰,۵۵۲,۸۲۸,۹۱۰)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-							۲۱,۷۱۴,۵۰۸,۴۸۱
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-							۱۲,۸۴۱,۲۲۷,۸۱۲
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-							۶,۵۱۹,۶۵۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	-	-	-	-	-	-							(۵۷۳,۸۳۴,۸۷۷)
ح. تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-							۳۸۰,۲۹۸
ح. توسعه م. و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-							(۳۶,۳۹۱,۴۷۶)
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-							(۱,۸۷۴,۵۴۲,۵۶۶)
نقل به صفحه بعد	۳,۰۸۵,۵۵۳,۱۵۱,۰۳۲	(۳,۴۷۰,۳۸۴,۸۶۵,۵۴۴)	(۲,۷۹۰,۱۷۱,۴۹۵)	(۱۴,۶۶۵,۳۰۷,۸۵۳)	(۴۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)	۳۳۰,۹۰۸,۸۵۱,۷۶۸							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
 با دد اشتب‌های 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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۰۸۵,۵۵۳,۱۸۱,۰۳۲	(۳,۴۷۰,۳۸۴,۸۶۵,۵۴۴)	(۲,۷۹۰,۱۷۱,۴۹۵)	(۱۴,۶۶۵,۳۰۷,۸۵۳)	(۴۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)	۲۳۰,۹۰۸,۸۵۱,۷۶۸							
ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	(۹۹,۸۶۳,۳۴۹)							
سرمایه‌گذاری پارس آریان	.	.	.	.	.	(۴۶,۹۱۵,۰۸۶,۳۱۳)							
سرمایه‌گذاری سایا	.	.	.	.	.	۶۹۵,۸۲۴,۷۸۳							
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	۲,۴۸۹,۴۷۷,۸۸۵							
سیمان آرومیه	.	.	.	.	.	(۴۲,۶۱۷,۱۹۷)							
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۱,۵۵۹,۶۷۱,۷۷۰							
شیشه و گاز	.	.	.	.	.	۱,۰۱۳,۱۳۳,۵۴۸							
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۱۶۰۶,۳۰۱,۵۱۳)							
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۱,۱۰۵,۶۷۱,۷۳۰							
صندوق پالایشی یکم-سهام	.	.	.	.	.	(۱۵۶,۴۳۰,۹۱۳)							
فراپورس ایران	.	.	.	.	.	(۱,۰۳۰,۱۸۱,۹۴۱)							
فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	(۷,۹۰۶,۶۸۳,۳۸۸)							
فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	(۱۵۱,۰۹۵,۵۹۳)							
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	.	.	.	.	.	(۱,۲۸۴,۴۳۰,۳۳۹)							
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	۶,۵۵۴,۷۷۱,۹۹۷							
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	۱۱۱,۶۹۱,۰۳۷							
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	(۳۹۱,۳۷۵,۲۳۰)							
	۳,۰۸۵,۵۵۳,۱۸۱,۰۳۲	(۳,۴۷۰,۳۸۴,۸۶۵,۵۴۴)	(۲,۷۹۰,۱۷۱,۴۹۵)	(۱۴,۶۶۵,۳۰۷,۸۵۳)	(۴۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)	۲۳۰,۹۰۸,۸۵۱,۷۶۸							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲-۱۶- (زمان) ناشی از اعمال اختیار/عدم اعمال به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱		تعداد	میانگین فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود زیان فروش	سود از زمان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۶۱۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۹,۰۲۸,۶۲۴	(۱,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۳۲۹,۴۵۳,۷۴۳)	(۳۲۹,۴۵۳,۷۴۳)
اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰۶,۱۱۳,۰۰۰	۸۱,۱۷۴,۹۹۴,۹۹۴	(۱۰۵,۳۳۹,۰۱۸,۳۹۹)	(۳۵,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۶۴,۰۴۹,۲۲۴)	-
اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۱/۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۳,۷۷۸
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۴۵۵,۰۰۰	۶,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۲۶,۲۴۴,۶۹۱)	(۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۳,۲۴۹,۸۹۱)	-
اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۶۴,۹۷۲,۰۰۰	۱۴۲,۷۰۰,۷۸۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۴۶,۹۳۱,۶۶۳)	(۱۲,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۹۴۶,۱۶۲,۷۷۲)	-
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵,۰۷۷,۰۰۰	۱۵,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۵۹,۸۶۷,۶۳۰)	(۳۴,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۲۸,۹۰۲,۱۳۰)	-
اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۷,۹۲۱,۰۰۰	۶۴,۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۴۶۵,۸۶۱,۵۳۵)	(۱۳۸,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۴۳,۴۹۹,۷۷۵)	-
اختیار قطعی-۴۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۶,۴۸۱,۵۰۰	۳۱,۲۵۴,۷۱۹,۵۰۰	(۴۰,۹۲۲,۵۳۶,۳۸۷)	(۲۸۷,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	(۹,۴۶۸,۱۰۴,۹۲۷)	-
اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۷۱۰,۹۷۱,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۱۰,۹۷۱,۲۲۵)	-
اختیار شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۸۷,۰۵۶,۰۰۰	-	(۱۴,۹۱۶,۴۶۷,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۹۱۶,۴۶۷,۶۵۱)	-
اختیار شستا-۷۰۰۰-۱۴۰۱/۱۱/۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۳۸,۳۳۶,۸۰۱)
اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۲۱۶,۲۲۳,۸۱۳)
اختیار خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۹۰,۵۱۱,۳۲۲)
		۲۴۱,۳۷۸,۷۹۴,۴۹۴	(۴۵۱,۶۰۶,۹۲۷,۸۰۵)	(۵۰۴,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۲۲۸,۶۳۸,۱۳۰)	(۳۶,۹۹۴,۳۳۱,۹۲۱)

۳-۱۶- اختیار خرید شستا ۱۱۱۲ و ۱۲۱۲ در تاریخ سررسید اعمال نگردیده است.

صندوق سوامه گذاری مشترک آنیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۱۷-۱	ریال (۵۱۰,۸۹۱,۷۲۳,۴۱۳)	ریال ۱,۸۶۷,۰۲۲,۸۵۹,۰۷۳
۱۷-۲	ریال (۲۵۱,۸۰۲,۸۳۷)	ریال ۸۳,۸۶۶,۵۰۹,۲۲۳
	ریال (۵۱۱,۱۴۳,۵۲۶,۳۵۰)	ریال ۱,۹۵۰,۹۰۹,۳۶۸,۳۱۶

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۰۵۳,۷۰۸	۷۷,۵۰۹,۷۸۱,۳۰۰	(۸۴,۹۱۹,۲۸۲,۲۷۹)	(۷۳,۶۳۴,۲۹۲)	(۳۸۷,۵۴۸,۹۰۷)	(۷,۸۷۰,۶۸۴,۱۷۸)	۰
۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۹۶۴,۴۴۴,۲۶۳)	(۴۳۵,۹۲۷,۴۰۰)	(۲,۲۹۴,۴۶۰,۰۰۰)	(۹۹,۸۰۳,۸۵۱,۶۶۳)	۱۰۰,۰۶۹,۴۸۴,۷۲۱
۲۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۶۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۴۶,۰۱۰,۸۵۹,۹۲۴)	(۳۸۵,۶۲۹,۴۲۰)	(۱,۵۰۳,۴۱۸,۰۰۰)	(۴۷,۱۱۶,۳۲۷,۳۴۴)	۰
۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۹,۵۳۹,۱۱۸,۴۱۰)	(۵۶۷,۶۸۷,۷۰۰)	(۲,۹۸۷,۸۳۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۵۲۸,۶۳۶,۱۱۰)	۲۵۵,۱۱۳,۳۸۹,۲۴۵
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۹۶,۰۵۳,۷۱۶)	(۱۸,۲۸۳,۷۵۰)	(۹۶,۲۲۵,۰۰۰)	(۹۶۵,۵۶۱,۴۶۶)	۱۴,۸۸۹,۳۰۹,۷۲۰
۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۵۴۸,۰۵۳,۹۰۳)	(۱۱۰,۷۲۳,۵۰۰)	(۵۸۲,۷۵۰,۰۰۰)	۱۲,۳۰۸,۴۷۳,۵۹۸	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۶۴,۶۷۰,۵۴۹)	(۲۱,۰۶۱,۵۰۰)	(۱۱۰,۸۵۰,۰۰۰)	۳,۱۷۳,۴۱۷,۹۵۱	۰
۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۸۳,۰۶۶,۴۹۷)	(۴۲,۷۹۷,۵۰۰)	(۲۲۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۱,۱۱۳,۹۹۷)	۰
۲۹,۱۳۵,۴۸۳	۲۵۲,۶۰۴,۶۳۷,۶۱۰	(۲۲۳,۸۰۹,۶۱۳,۲۶۸)	(۲۲۹,۹۷۴,۴۰۶)	(۱,۲۶۲,۰۲۳,۱۸۸)	۲۸,۲۹۲,۰۲۶,۷۲۸	۸۴,۸۱۱,۱۴۵,۹۷۱
۳,۸۸۲,۲۵۱	۱۳۸,۹۰۳,۸۸۸,۲۷۰	(۱۲۵,۳۰۱,۷۲۵,۹۸۳)	(۱۳۱,۹۵۸,۶۹۴)	(۶۹۴,۵۱۹,۴۴۱)	۱۲,۷۷۵,۶۸۴,۱۵۲	۹۵,۵۶۰,۹۴۷,۴۶۸
۹۰,۰۵۳,۳۰۳	۵۱۶,۹۰۵,۹۵۹,۲۲۰	(۴۸۳,۵۶۳,۶۰۰,۹۶۵)	(۴۹۱,۰۶۰,۶۶۱)	(۳,۵۸۴,۵۲۹,۷۹۶)	۳۰,۲۶۶,۷۶۷,۷۹۸	۱۴۱,۸۷۶,۸۸۵,۵۶۷
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۲۵۷,۳۵۰,۹۶۱)	(۴۹,۲۸۶,۰۰۰)	(۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۸۶,۰۳۶,۹۶۱)	۰
۳,۱۵۰,۲۰۵	۵۴۹,۱۷۵,۲۳۷,۶۵۰	(۴۲۹,۸۸۵,۹۹۳,۵۳۱)	(۵۲۱,۷۱۶,۴۷۶)	(۲,۷۴۵,۸۷۶,۱۸۸)	۱۰۶,۰۳۱,۶۵۱,۴۵۵	۲۱,۷۹۲,۳۶۲,۸۳۴
۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۶۹۷,۳۰۰,۲۱۱)	(۷۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۶۰,۰۱۹,۷۸۹	۱۵,۶۲۱,۹۴۵,۵۰۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۲۸۰,۵۱۷,۵۳۰)	(۲۸۷,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۴۱۹,۶۰۷,۴۷۰	۸۴,۸۷۴,۸۰۷,۷۹۶
۹,۲۸۱,۰۰۰	۱۴۸,۳۱۰,۳۸۰,۰۰۰	(۱۷۷,۶۴۹,۸۳۱,۴۴۱)	(۱۴۰,۸۹۴,۸۶۱)	(۷۴۱,۵۵۱,۹۰۰)	(۳۰,۳۲۱,۸۹۸,۴۰۳)	۶۹,۸۶۴,۷۳۹,۴۷۲
۴,۷۸۵,۰۸۵	۸۲,۳۵۵,۶۱۱,۱۵۰	(۱۴۱,۰۸۹,۲۴۹,۷۳۲)	(۷۸,۱۴۲,۸۳۱)	(۴۱۱,۲۷۸,۰۵۶)	(۵۹,۳۲۳,۰۵۹,۴۶۹)	۸۸,۷۶۹,۷۸۳,۰۷۲
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۸۷۹,۱۹۰,۸۰۸)	(۱۹۳,۹۱۹,۷۰۰)	(۱,۰۲۰,۶۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	۱۸,۲۴۰,۰۵۸,۸۶۸
۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۵۸۵,۶۰۵,۵۵۴)	(۱۸۷,۵۴۸,۵۲۵)	(۹۸۷,۰۹۷,۵۰۰)	۴۸,۶۵۹,۲۴۸,۴۲۱	۱۸۰,۹۴۸,۹۸۰,۰۴۳
۱۳,۱۱۴,۶۱۴	۹۸,۰۹۷,۳۱۳,۷۲۰	(۱۵۰,۲۶۹,۶۹۹,۱۱۵)	(۹۳,۱۹۲,۴۴۷)	(۴۹۰,۳۸۶,۵۶۴)	(۵۲,۷۵۶,۰۶۵,۴۰۶)	۳۵,۷۵۰,۰۱۴,۳۰۵
۱,۴۹۵,۳۵۱	۷,۹۱۰,۴۰۶,۷۹۰	(۷,۶۶۰,۷۰۵,۶۸۵)	(۷,۵۱۴,۸۸۶)	(۳۹,۵۵۲,۰۳۴)	۲۰۲,۶۳۴,۱۸۵	۰
	۴,۲۶۲,۱۵۵,۳۱۴,۷۱۰	(۴,۵۴۶,۵۵۵,۹۳۴,۳۲۴)	(۴,۰۴۹,۰۴۷,۵۴۹)	(۲۱,۳۱۰,۷۷۶,۵۴۴)	(۳۰۹,۷۶۰,۴۴۳,۷۳۷)	۱,۲۰۶,۱۸۳,۸۵۴,۳۸۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته برگه
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴,۲۶۲,۱۵۵,۳۱۴,۷۱۰	(۴,۵۴۶,۵۵۵,۹۳۴,۳۲۴)	(۴,۰۴۹,۰۴۷,۵۴۹)	(۲۱,۳۱۰,۷۷۶,۵۷۴)	(۳۰۹,۷۶۰,۴۴۳,۷۳۷)	۱,۳۰۶,۱۸۳,۸۵۴,۳۸۹
پتروشیمی شیراز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۸۶۷,۹۰۰)	(۴۶۱,۴۱۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	۹۷,۹۳۸,۳۲۸,۶۷۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۵۱,۸۰۰)	(۱۱۹,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۰۰۹۶,۶۷۰,۱۴۳)	-
پالایش نفت بندرعباس	۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۳,۸۷۱,۸۱۵,۵۸۰)	(۲,۳۱۰,۱۶۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۸۷,۹۱۱,۹۳۰)	۱۶۷,۱۵۱,۸۲۲,۳۶۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴,۶۲۵,۴۹۰	۱۳۰,۵۷۷,۵۸۲,۷۰۰	(۱۳۶,۶۵۴,۶۲۲,۸۴۶)	(۶۵۲,۸۸۷,۹۱۴)	(۶,۸۵۳,۹۷۶,۷۶۴)	-
تولید برق عسلویه میا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۹۱,۰۶۵,۹۱۵)	(۳۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۶۱۴,۱۱۰,۹۱۵)	-
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 عسلویه مینا	-	-	-	-	-	۲۳,۷۴۴,۶۷۱,۳۴۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۲۱,۵۳۲,۷۷۰,۹۲۷
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱۸,۷۰۰,۰۶۳,۸۷۱
زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	۱۵,۷۸۷,۵۴۴,۵۳۰
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۱۰,۶۸۲,۱۳۰,۹۸۴
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۷,۱۶۹,۳۳۳,۴۱۳
ح. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۲۳۴,۶۲۵
بانک ملت	-	-	-	-	-	۲,۳۳۵,۹۵۷,۰۷۷
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱,۵۱۳,۰۶۳,۶۹۱
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۳۸۴,۱۷۹,۵۵۹
	۵,۰۷۷,۹۹۱,۸۹۷,۴۱۰	(۵,۵۵۸,۶۶۹,۵۸۹,۰۲۷)	(۴,۸۲۴,۰۹۲,۳۰۳)	(۲۵,۳۸۹,۹۵۹,۴۸۸)	(۵۱۰,۸۹۱,۷۴۳,۴۱۳)	۱,۸۶۷,۰۴۲,۸۵۹,۰۷۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۲۵۱,۸۰۲,۸۳۷)	.	(۴۰۲,۱۰۳)	(۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸)	۱,۵۶۱,۵۶۵,۹۸۴	۱,۶۵۰,۷۰۴
۳۰,۲۸۹,۸۷۷,۱۱۷	.	.	.	.	.	.
۳۳۰,۱۶۰,۷۴۷	.	.	.	.	.	.
۲,۹۹۸,۸۸۸,۰۲۶	.	.	.	.	.	.
۱,۱۱۲,۱۳۶,۳۱۰	.	.	.	.	.	.
۲,۱۵۶,۹۵۵,۳۸۴	.	.	.	.	.	.
۱۵,۶۹۱,۳۶۴,۳۵۷	.	.	.	.	.	.
۳۱,۰۸۷,۱۲۷,۴۰۲	.	.	.	.	.	.
۸۳,۸۶۶,۵۰۹,۲۴۳	(۲۵۱,۸۰۲,۸۳۷)	.	(۴۰۲,۱۰۳)	(۱,۸۱۲,۹۶۶,۷۱۸)	۱,۵۶۱,۵۶۵,۹۸۴	

اختیارخ شینا-۴۸۹۵-۱۴۰۳/۰۲/۰۹-۱۴۰۳/۰۲/۰۹
اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۳/۰۶/۰۸-۱۴۰۳/۰۶/۰۸
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳-۱۴۰۳/۰۳/۰۳
اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳-۱۴۰۳/۰۳/۰۳
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳-۱۴۰۳/۰۳/۰۳
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳-۱۴۰۳/۰۳/۰۳
اختیارخ فصلی-۵۳۳۳-۱۴۰۳/۰۷/۰۵-۱۴۰۳/۰۷/۰۵
اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۳/۰۶/۰۸-۱۴۰۳/۰۶/۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بیمه آیان

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۲۰۲/۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	سود منتهی به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	سود منتهی به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
گروه مهنا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۵۱,۸۸۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۸,۱۵۸,۰۰۰	-	۱۸,۱۵۸,۰۰۰	۱۱,۱۷۲,۷۶۹,۹۵۳
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی منابع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۳,۸۲۴,۰۰۰	-	۱۳,۸۲۴,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۱۳۶,۰۱۸,۴۷۲
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰	۸,۶۴۸,۰۰۰	-	۸,۶۴۸,۰۰۰	۴,۲۹۹,۴۷۴,۷۲۱
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵	۲,۸۷۴,۰۰۰	-	۲,۸۷۴,۰۰۰	۳,۸۱۰,۴۸۲,۵۷۴
الایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	-	۳۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۰۲۵,۰۰۰	-	۶,۰۲۵,۰۰۰	-
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۴,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زوبین	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۳۶,۸۵۰,۰۰۰	-	۳۶,۸۵۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مس نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰	۲۲,۴۶۸,۰۰۰	-	۲۲,۴۶۸,۰۰۰	۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اوان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۶	۲۶,۴۶۰,۰۰۰	-	۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق خسلویه مهنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میرین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۲,۵۷۴,۰۰۰	-	۲,۵۷۴,۰۰۰	-
گوهر تابر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۰۱,۵۰۶)	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰	-	۵۰,۱۶۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۲۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۵۵,۷۲۳,۲۰۰	-	۵۵,۷۲۳,۲۰۰	-
صنعت غذایی کوروش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰	-
پتروشیمی بوعلی مهنا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	-	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان اردشیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۲	۲,۹۹۲,۲۲۲	۲,۷۰۰	۸,۷۲۲,۲۲۲	-	۸,۷۲۲,۲۲۲	-
سرمایه‌گذاری و تأمین (هلدینگ)								۱۹,۱۲۴,۳۷۷,۳۴۴
سرمایه‌گذاری مدیریت تأمین								۱۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان								۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پرونده طبی								۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران								۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان								۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم پارس								۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری پارس آریان								۱,۹۴۰,۳۳۶,۴۹۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه								۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر گلستان								۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی میادور								۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تال‌آهن‌آهن سیمان آتکولوزی								۷۶۰,۹۷۹,۹۹۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی								۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین								۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق خسلویه مهنا								۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
ریل پرداز نو آفرین								۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
نولاد آتکولوزی ایران								۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان								۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین قدک								۶۱,۲۴۰,۰۰۰
فرابورس ایران								۱۹,۸۰۰,۰۰۰
توسعه معادن وس معدنی خاورمیانه								۹,۷۰۰,۰۰۰
			۵۷۶,۸۲۹,۲۲۲,۱۰۰		۵۷۶,۸۲۹,۲۲۲,۱۰۰	(۳۵,۱۰۱,۵۰۶)	۵۷۶,۸۱۴,۱۷۱,۵۹۲	

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۵٪	۲۴۴,۴۳۱	۰	۲۴۴,۴۳۱	۲,۸۱۱,۵۴۴
۱۴۰۰/۰۷/۰۴	۵٪	۱۹۹,۳۷۶	۰	۱۹۹,۳۷۶	۲,۷۸۵,۶۰۸
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۵٪	۵,۱۰۲,۹۱۸	۰	۵,۱۰۲,۹۱۸	۵,۱۶۰,۳۰۴
۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۵٪	۲۹,۶۶۴	۰	۲۹,۶۶۴	۰
۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۵٪	۰	+	۰	۸,۷۲۹,۰۲۹
		۵,۵۷۶,۳۸۹	۰	۵,۵۷۶,۳۸۹	۱۹,۴۸۶,۴۸۵

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 ۱۰۴,۸۴۰,۱۹۸۹۸۸۸۰۱

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	۲۰۰-۱	
	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 سیرده 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 آبونمان	۴,۳۹۴,۱۰۲,۳۰۸	۳,۳۰۷,۸۲۵,۴۴۱
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	۲۴۳,۸۱۵,۰۲۲,۵۱۱	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 سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی 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 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	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		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	کارگزار	ممتاز	۱,۹۹۰	۱.۴۲٪	۱,۹۹۰	۱.۳۶٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۲,۱۱۷	۸.۶۵٪	۱۴,۹۳۴	۹.۴۶٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۱۰	۳.۶۵٪	۵,۱۱۰	۳.۲۴٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۸۲	۱.۸۴٪	۴,۲۹۷	۲.۷۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۱٪
	الهام مرادی	مدیر عامل سیدگردان	عادی	۵,۰۱۲	۳.۵۸٪	۴,۳۶۵	۲.۷۶٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۱٪
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۷.۱۴٪	۱۰,۰۰۰	۶.۳۳٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳,۰۳۷	۲.۱۷٪	۵,۱۴۶	۳.۲۶٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۹,۲۳۲	۶.۵۹٪	۸,۸۹۰	۵.۶۳٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰.۷۱٪	۱,۰۰۰	۰.۶۳٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۴۸,۴۵۰	۳۴.۵۹٪	۵۰,۹۰۰	۳۲.۲۴٪
	میشم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۱,۲۷۰	۰.۹۱٪	۱,۷۵۵	۱.۱۱٪
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۳۳	۰.۲۱٪
مدیر سرمایه‌گذاری	علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۲۱	۰.۰۱٪
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۱۹	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
	جمع			۹۹,۸۹۱	۷۱.۳۲٪	۱۰۸,۷۹۲	۶۸.۹۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
				۱۴۰۳/۰۱/۳۱
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۵۰۸,۸۹۰,۴۵۲,۳۸۰	(۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸)
		تسهیلات و بهره دریافتی	۱,۵۹۲,۵۴۰,۰۱۵,۱۶۴	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۷۸,۳۰۵,۶۵۸,۰۸۸	(۳۴,۲۶۴,۶۰۹,۸۳۱)
مشاور سرمایه‌گذاری ایران‌ان تحلیلی فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۱,۱۶۴,۳۸۴)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۱,۱۶۴,۵۹۳,۱۹۱	(۶۰۹,۵۲۸,۳۸۳)

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.