

---

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشتهای توضیحی همراه آن**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳**

---



# یکم آبان

## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:                                                      |
| ۴-۷        | الف: اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۷          | ب: مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۷-۱۰       | پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۱۱-۲۴      | ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی میان دوره ای 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 ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضا \_\_\_\_\_ نماینده \_\_\_\_\_ شخص حقوقی \_\_\_\_\_ ارکان صندوق \_\_\_\_\_

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
یکم آبان



سبد شرکت سیدگردان آبان  
(سهام منتهی خاص)



مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری  
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net



## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶

۵,۵۴۰,۳۳۱,۲۶۳,۹۶۸

۵

۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷

۲۱,۶۹۷,۳۷۴,۵۰۸

۶

۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴

۵۶,۹۰۵,۸۸۴,۳۵۳

۸

۱۱۶,۳۲۹,۵۱۵,۲۰۶

۹

۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸

۱,۰۶۱,۲۱۳,۹۵۲

۱۰

۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵

۲۷۰,۱۷۱,۷۱۹

۱۱

۵,۰۵۶,۸۳۶,۸۶۲,۵۵۰

۵,۷۳۶,۵۹۵,۴۲۳,۷۰۶

۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸

۷۶,۹۵۷,۶۳۰,۸۰۲

۱۲

۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸

۲,۷۷۱,۹۲۱,۸۵۴

۱۳

۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸

۱۴۵,۳۸۵,۲۰۳

۱۴

۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹

۴,۸۲۰,۸۴۷,۳۱۲

۱۵

۲۰۹,۲۹۹,۱۳۷,۸۵۳

۸۴,۶۹۵,۷۸۵,۱۷۱

۱۶

۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷

۵,۶۵۱,۸۹۹,۶۳۸,۵۳۵

۳۴,۶۰۸,۹۵۴

۴۶,۲۰۸,۸۷۳

## دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا

نماینده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

علی گشاده فکر

یکم آبان



شخص حقوقی

سیدگروه آبان

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

سهامی خاص



ارکان صندوق

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net



## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|
| ریال                             | ریال                             |         |
| (۳۸۹,۹۲۱,۵۰۸,۹۵۹)                | ۲۱۲,۳۹۱,۳۸۸,۲۵۶                  | ۱۷      |
| (۶۷۶,۳۶۴,۵۲۵,۵۹۰)                | ۸۷۱,۰۶۹,۵۴۷,۰۸۲                  | ۱۸      |
| ۵۷۴,۶۱۳,۷۰۲,۷۶۴                  | ۵۳۱,۹۶۳,۰۸۹,۰۲۳                  | ۱۹      |
| ۴,۹۶۲,۲۸۴                        | ۴۰,۰۶۶,۴۷۱                       | ۲۰      |
| ۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳                      | ۳۵,۱۰۵,۶۸۷                       | ۲۱      |
| (۴۹۰,۷۸۲,۸۳۱,۲۳۸)                | ۱,۶۱۵,۴۹۹,۱۹۶,۵۱۹                |         |
| (۶۲,۵۰۸,۴۶۲,۵۶۵)                 | (۹۹,۶۵۵,۰۸۸,۱۵۸)                 | ۲۲      |
| (۳,۲۹۲,۰۹۰,۰۳۰)                  | (۵,۳۳۱,۰۹۵,۴۷۱)                  | ۲۳      |
| (۶۵,۸۰۰,۵۵۲,۵۹۵)                 | (۱۰۴,۹۸۶,۱۸۳,۶۲۹)                |         |
| (۵۵۶,۵۸۳,۳۸۳,۸۳۳)                | ۱,۵۱۰,۵۱۳,۰۱۲,۸۹۰                |         |
| (۳۴,۱۲۹,۱۴۰,۵۰۵)                 | (۸,۳۷۵,۴۳۳,۹۸۵)                  | ۲۴      |
| (۵۹۰,۷۱۲,۵۲۴,۳۳۸)                | ۱,۵۰۲,۱۳۷,۵۷۸,۹۰۵                |         |
| (۱۱.۵۱٪)                         | ۳۱.۱۷٪                           |         |
| (۱۲.۰۴٪)                         | ۲۶.۵۹٪                           |         |

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود(زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-درصد

## صورت گردش خالص دارایی‌ها

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | یادداشت  |
|----------------------------------|----------------------------------|----------|
| ریال                             | ریال                             |          |
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری       | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری       |          |
| ۶,۰۳۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵                | ۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷                | ۱۴۰,۰۶۶  |
| ۶,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰                    | ۳,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰                    | ۳,۰۲۹    |
| (۲۲,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰)                 | (۲۰,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰)                 | (۲۰,۷۸۳) |
| (۵۹۰,۷۱۲,۵۲۴,۳۳۸)                | ۱,۵۰۲,۱۳۷,۵۷۸,۹۰۵                | -        |
| (۵۲۲,۲۲۳,۹۰۹,۴۸۷)                | (۶۸۰,۰۲۱,۶۶۵,۰۶۷)                | -        |
| ۴,۸۹۴,۵۵۸,۳۸۹,۵۶۰                | ۵,۶۵۱,۸۹۹,۶۳۸,۵۳۵                | ۱۲۲,۳۱۲  |

خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره

(زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود(زیان) خالص

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

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

مسئول گردان آبان

شخص حقوقی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

نماینده

علی گشاده فکر

علیرضا باغانی



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی 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 میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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](http://abfund.ir) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سبذگردان آبان         | ۱,۹۶۰                        | ٪۹۸                                                 |
| ۲    | مصطفی حقیقی مهمانداری      | ۲۰                           | ٪۱                                                  |
| ۳    | بابک حقیقی مهمانداری       | ۲۰                           | ٪۱                                                  |
|      | جمع                        | ۲,۰۰۰                        | ٪۱۰۰                                                |

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

**متولی صندوق:** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ و تایید سازمان بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۹۶۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- یوسف‌آباد- خیابان ابن سینا- نبش خیابان نهم- پلاک ۶- واحد ۶.

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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**  
**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 به‌علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.<br>ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین مقررات و ابلاغیه های موجود.                                                                                               |
| کارمزد متولی                   | سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱,۸۰۰ 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:<br>۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰,۰۰۰ ریال.<br>۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال.<br>۳- سالانه ۰,۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال.<br>۴- سالانه ۰,۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال.<br>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  
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

**۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۶- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می‌شود.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱           |                   |                   | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰           |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |
| درصد                 | ریال              | ریال              | درصد                 | ریال              | ریال              |
| ۲۸.۳۵٪               | ۱,۴۳۳,۳۶۱,۴۵۶,۹۳۲ | ۱,۰۸۲,۳۶۲,۷۴۱,۴۱۶ | ۲۸٪                  | ۱,۶۰۶,۱۱۴,۴۶۱,۳۶۲ | ۱,۲۹۴,۸۶۱,۱۶۷,۸۶۴ |
| ۰.۰۰٪                | .                 | .                 | ۱۵.۲۵٪               | ۸۷۴,۹۵۵,۴۷۸,۲۷۹   | ۸۱۹,۵۳۸,۵۰۹,۹۲۲   |
| ۴.۹۷٪                | ۲۵۱,۱۰۱,۶۴۰,۰۱۶   | ۱۹۸,۵۷۹,۷۳۶,۷۸۷   | ۱۲.۴۰٪               | ۷۱۱,۵۱۳,۳۴۱,۵۶۸   | ۵۹۲,۴۴۰,۶۹۳,۴۲۲   |
| ۱۰.۱۴٪               | ۵۱۲,۵۵۲,۰۶۱,۰۰۰   | ۳۹۵,۷۷۱,۶۸۳,۹۸۷   | ۱۲.۲۷٪               | ۷۰۳,۷۰۷,۷۸۲,۰۶۲   | ۴۲۹,۲۳۴,۵۱۲,۸۵۹   |
| ۰.۱۶٪                | ۷,۸۶۳,۳۳۹,۸۵۷     | ۷,۶۶۰,۷۰۵,۶۸۵     | ۸.۶۵٪                | ۴۹۵,۹۷۷,۰۵۷,۰۵۹   | ۳۷۵,۲۷۴,۱۷۷,۹۶۳   |
| ۲٪                   | ۱۱۵,۴۵۸,۹۰۷,۵۰۰   | ۱۲۳,۱۱۰,۱۶۲,۴۵۳   | ۶.۲۵٪                | ۳۵۸,۳۸۳,۳۸۹,۶۱۰   | ۳۱۴,۴۸۴,۱۳۴,۹۲۴   |
| ۱۵.۳۱٪               | ۷۷۴,۱۸۶,۶۱۷,۴۳۰   | ۸۰۰,۳۱۳,۷۸۵,۲۱۰   | ۵.۵۵٪                | ۳۱۸,۳۷۹,۵۱۶,۵۹۱   | ۲۶۱,۳۷۲,۲۴۱,۳۴۳   |
| ۲۲.۴۲٪               | ۱,۱۳۳,۴۹۰,۲۲۴,۶۵۹ | ۹۲۲,۶۷۱,۰۹۹,۶۸۶   | ۳.۶۸٪                | ۲۱۱,۱۴۹,۷۲۳,۱۲۶   | ۱۶۴,۴۸۶,۹۴۰,۳۴۵   |
| ۲.۵۷٪                | ۱۲۹,۸۰۰,۶۴۶,۰۸۳   | ۱۳۶,۶۵۴,۶۲۲,۸۴۶   | ۱.۷۰٪                | ۹۷,۲۴۲,۹۴۱,۲۵۰    | ۹۴,۶۸۵,۲۷۱,۱۲۱    |
| ۱۱.۷۵٪               | ۵۹۴,۰۱۰,۴۸۲,۳۰۰   | ۷۵۳,۶۵۴,۹۸۷,۵۹۴   | ۱.۱۹٪                | ۶۸,۰۴۲,۷۲۲,۵۰۰    | ۷۴,۰۳۲,۹۰۶,۴۴۸    |
| ۲٪                   | ۹۷,۵۱۳,۶۳۳,۷۰۹    | ۱۸۰,۱۷۲,۵۸۹,۹۴۴   | ۱.۱۸٪                | ۶۷,۹۰۸,۵۲۵,۷۵۰    | ۸۷,۳۶۷,۲۹۰,۷۹۰    |
| ۰.۰۰٪                | .                 | .                 | ۰.۴۷٪                | ۲۶,۹۵۶,۳۲۴,۸۳۴    | ۲۴,۶۶۸,۳۷۸,۵۶۸    |
| ۹۹.۸۵٪               | ۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶ | ۴,۶۰۰,۹۵۲,۱۱۵,۶۰۸ | ۹۶.۵۸٪               | ۵,۵۴۰,۳۳۱,۲۶۳,۹۶۸ | ۴,۵۳۲,۴۴۶,۲۲۴,۵۶۹ |

محصولات شیمیایی  
 فلزات اساسی  
 استخراج کانه های فلزی  
 سیمان، آهک و گچ  
 لاستیک و پلاستیک  
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 شرکت های چند رشته ای صنعتی  
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 مواد و محصولات دارویی  
 خدمات فنی و مهندسی  
 سرمایه‌گذاری ها  
 قند و شکر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |                   | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰   |         |                |                      |               |                      |
|------------|-------------------|--------------|---------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| نوع سپرده  | تاریخ سپرده‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ           | درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ          | درصد به کل دارایی‌ها |
|            |                   |              | درصد    | ریال           | درصد                 | ریال          | درصد                 |
| کوتاه مدت  | ۱۴۰۱/۰۶/۲۱        | -            | ۵٪      | ۲۱,۶۹۶,۴۶۸,۳۱۸ | ۰.۳۸٪                | ۱,۳۲۱,۹۱۳,۷۵۱ | ۰.۰۳٪                |
| کوتاه مدت  | ۱۳۹۹/۱۲/۱۳        | -            | ۵٪      | ۷۲۰,۴۱۵        | ۰.۰۰٪                | ۵,۰۸۳,۷۳۲     | ۰.۰۰٪                |
| کوتاه مدت  | ۱۴۰۲/۰۲/۲۵        | -            | ۵٪      | ۱۸۵,۷۷۵        | ۰.۰۰٪                | ۵۹۹,۶۶۴       | ۰.۰۰٪                |
|            |                   |              |         | ۲۱,۶۹۷,۳۷۴,۵۰۸ | ۰.۳۸٪                | ۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷ | ۰.۰۳٪                |

سپرده نزد بانک خاورمیانه

سپرده نزد بانک رفاه

سپرده نزد بانک ایران زمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتی

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱      | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰      |                 |           |                |                  |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|----------------|------------------|
| مانده تنزیل شده | مانده تنزیل شده | مبلغ تنزیل      | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     | سود سهام دریافتی |
| ریال            | ریال            | ریال            | درصد      | ریال           |                  |
| ۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴     | ۵۶,۹۰۵,۸۸۴,۳۵۳  | (۲,۰۲۳,۸۵۰,۶۸۷) | ۲۵٪       | ۵۸,۹۲۹,۷۳۵,۰۴۰ |                  |
| ۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴     | ۵۶,۹۰۵,۸۸۴,۳۵۳  | (۲,۰۲۳,۸۵۰,۶۸۷) |           | ۵۸,۹۲۹,۷۳۵,۰۴۰ |                  |

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱         | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰          |                       |                     |                      |                    |
|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | گردش بستانکار طی دوره | گردش بدهکار طی دوره | مانده در ابتدای دوره | شرکت کارگزاری آبان |
| ریال               | ریال                | ریال                  | ریال                | ریال                 |                    |
| -                  | ۱۱۶,۳۲۹,۵۱۵,۳۰۶     | (۶,۳۵۲,۳۹۸,۵۴۱,۹۳۶)   | ۶,۴۶۸,۶۲۸,۰۵۷,۱۴۲   | -                    |                    |
| -                  | ۱۱۶,۳۲۹,۵۱۵,۳۰۶     | (۶,۳۵۲,۳۹۸,۵۴۱,۹۳۶)   | ۶,۴۶۸,۶۲۸,۰۵۷,۱۴۲   | -                    |                    |

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۷ 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 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         | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰          |                 |                         |                      |                                                |
|--------------------|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره | مخارج عضویت در کانون<br>مخارج نرم افزار و سایت |
| ریال               | ریال                | ریال            | ریال                    | ریال                 |                                                |
| -                  | ۱۵۹,۵۷۴,۴۸۴         | (۹۰,۴۲۵,۵۱۶)    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | -                    |                                                |
| ۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸      | ۹۰۱,۶۳۹,۴۶۸         | (۴,۱۳۲,۵۱۳,۵۵۰) | -                       | ۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸        |                                                |
| ۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸      | ۱,۰۶۱,۲۱۳,۹۵۲       | (۴,۲۲۲,۹۳۹,۰۶۶) | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸        |                                                |

۱۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰  |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ریال        | ریال        |                          |
| ۳۲۱,۲۰۴,۴۰۵ | ۲۲۰,۱۷۱,۷۱۹ | حساب جاری نزد بانک تجارت |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | حساب جاری نزد بانک رفاه  |
| ۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵ | ۲۷۰,۱۷۱,۷۱۹ |                          |

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰     |        |
|----------------|----------------|--------|
| ریال           | ریال           |        |
| ۳۴,۲۶۴,۶۰۹,۸۳۱ | ۷۵,۴۴۲,۲۲۱,۵۷۸ | مدیر   |
| ۵۳۱,۱۶۴,۳۸۴    | ۱,۰۴۵,۳۵۵,۰۲۴  | متولی  |
| ۶۰۹,۵۲۸,۳۸۳    | ۴۷۰,۰۵۴,۲۰۰    | حسابرس |
| ۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸ | ۷۶,۹۵۷,۶۳۰,۸۰۲ |        |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

| یادداشت                   | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰    | ۱۴۰۳/۱۰/۳۱    |
|---------------------------|---------------|---------------|
| ۱۳-۱                      | ریال          | ریال          |
| پرداختی بابت درخواست صدور | ۲,۷۷۱,۹۲۱,۸۵۴ | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| پرداختی بابت ابطال        | -             | ۲,۵۲۶,۸۰۴,۹۱۸ |
|                           | ۲,۷۷۱,۹۲۱,۸۵۴ | ۲,۷۴۶,۸۰۴,۹۱۸ |

۱۳-۱- درخواست فوق در ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ تایید شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

| نرخ تسهیلات | تاریخ اخذ تسهیلات | سررسید | مانده در ابتدای دوره | مبلغ دریافتی    | اقساط پرداخت شده  | مانده در پایان دوره | درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها | مانده در پایان سال |
|-------------|-------------------|--------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------|
| درصد        |                   |        | ریال                 | ریال            | ریال              | ریال                | درصد                                | ریال               |
| ۲۵٪         | متعدد             | -      | ۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۲      | ۷۰۶,۱۰۰,۸۳۹,۶۰۰ | (۸۶۴,۸۱۱,۳۹۰,۰۸۲) | -                   | ۰٪                                  | ۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۲    |
|             |                   |        | ۴,۱۹۳,۳۸۴,۷۵۶        | ۸,۵۳۳,۰۰۹,۲۰۱   | (۱۲,۵۸۱,۱۰۸,۷۵۴)  | ۱۴۵,۳۸۵,۲۰۳         | ۰٪                                  | ۴,۱۹۳,۳۸۴,۷۵۶      |
|             |                   |        | ۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸      | ۷۱۴,۶۳۳,۸۴۸,۸۰۱ | (۸۷۷,۳۹۲,۴۹۸,۸۳۶) | ۱۴۵,۳۸۵,۲۰۳         | ۰٪                                  | ۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸    |

۱۴-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

| ۱۴۰۳/۱۰/۳۰    | ۱۴۰۳/۱۰/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳ | ۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳ |
| ۴۸۵,۰۷۱,۱۰۶   | ۴۵۰,۶۸۴,۸۷۷   |
| ۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۷۳ | ۶,۱۷۱,۴۵۲,۱۸۹ |
| ۴,۸۲۰,۸۴۷,۳۱۲ | ۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹ |

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۰/۳۱        |
|------------|-------------------|
| تعداد      | ریال              |
| ۱۲۰,۳۱۲    | ۵,۵۵۹,۴۸۱,۸۹۳,۱۲۱ |
| ۲,۰۰۰      | ۹۲,۴۱۷,۷۴۵,۴۱۴    |
| ۱۲۲,۳۱۲    | ۵,۶۵۱,۸۹۹,۶۳۸,۵۳۵ |
| تعداد      | ریال              |
| ۱۳۹,۸۵۶    | ۴,۸۴۰,۲۶۹,۸۴۴,۳۹۶ |
| ۲,۰۰۰      | ۶۹,۲۱۷,۹۰۷,۶۲۵    |
| ۱۴۱,۸۵۶    | ۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۵۲,۰۲۱ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
|         | ریال                             | ریال                             |
| ۱۷-۱    | ۲۱۱,۹۴۴,۳۵۳,۱۴۸                  | (۳۹۸,۳۲۰,۳۰۹,۷۰۵)                |
| ۱۷-۲    | ۱۶۳,۴۴۱,۰۵۶                      | (۹۱۶۰۱,۱۹۹,۲۵۴)                  |
| ۱۷-۳    | ۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲                      | -                                |
|         | ۲۱۲,۳۹۱,۳۸۸,۲۵۶                  | (۳۸۹,۹۲۱,۵۰۸,۹۵۹)                |

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود(زیان) فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

| تعداد       | ا ارزش بازار      | ا ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  |
|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| ریال        | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال            | ریال             |
| ۱۲,۹۵۷,۴۰۸  | ۲۸۰,۷۱۶,۸۶۰,۸۰۰   | (۲۱۲,۱۴۲,۲۹۷,۲۳۲)   | (۲۶۶,۶۷۹,۸۴۰)   | (۱,۴۰۳,۵۸۴,۳۰۲)  | ۶۶,۹۰۴,۲۹۹,۴۲۶  | ۲,۹۱۹,۳۶۳,۳۶۱    |
| ۲۵,۸۴۷,۷۱۹  | ۲۲۰,۲۵۱,۲۲۴,۳۴۰   | (۱۵۵,۳۸۸,۶۰۵,۷۰۸)   | (۲۰۹,۳۲۷,۵۵۶)   | (۱,۱۰۱,۲۵۶,۱۱۸)  | ۶۳,۵۵۲,۱۲۴,۹۵۸  | ۲۹۱,۴۰۹,۲۹۳      |
| ۱۹,۲۵۳,۶۷۷  | ۲۲۲,۵۳۱,۹۲۴,۷۱۰   | (۱۶۵,۹۳۹,۱۷۴,۶۳۸)   | (۲۱۱,۴۰۲,۸۳۷)   | (۱,۱۱۲,۶۵۹,۶۲۵)  | ۵۵,۲۶۸,۶۸۷,۶۱۰  | (۲,۰۱۷,۹۶۸,۳۹۹)  |
| ۱۵,۶۳۰,۴۷۷  | ۳۳۸,۸۶۷,۲۱۸,۱۹۰   | (۳۸۲,۹۱۳,۳۱۵,۰۹۲)   | (۳۲۱,۹۲۲,۲۶۳)   | (۱,۶۹۴,۳۳۶,۰۹۶)  | ۵۳,۹۳۷,۶۴۴,۷۳۹  | (۵۴۳,۶۸۶,۶۱۷)    |
| ۱۹,۷۷۱,۶۶۹  | ۱۱۲,۱۳۱,۵۷۹,۴۹۴   | (۷۱,۹۶۲,۱۶۶,۷۴۷)    | (۱۰۶,۵۲۴,۰۵۵)   | (۵۶۰,۶۵۷,۸۹۶)    | ۳۹,۵۰۱,۲۳۰,۷۹۶  | .                |
| ۲۱۳,۶۴۵,۳۹۴ | ۲۷۷,۲۴۶,۴۷۳,۹۳۶   | (۲۲۹,۳۴۵,۷۲۷,۸۶۷)   | (۲۶۳,۳۸۰,۳۰۶)   | (۱,۳۸۶,۳۲۲,۳۶۷)  | ۲۶,۲۵۱,۱۳۲,۳۹۶  | (۹۲۲,۳۴۰,۹۴۲)    |
| ۲,۸۵۰,۰۰۰   | ۲۲۴,۵۴۱,۱۷۵,۴۱۰   | (۱۹۶,۲۴۴,۸۵۳,۹۷۵)   | (۲۱۳,۳۱۱,۷۴۷)   | (۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۸۲)  | ۲۶,۹۶۰,۳۰۳,۸۰۶  | ۱۶,۰۷۱,۰۸۰,۵۴۹   |
| ۷۲۷,۴۶۷     | ۱۴۰,۷۲۵,۴۹۱,۷۹۰   | (۱۱۴,۰۹۳,۱۹۲,۸۰۶)   | (۱۳۳,۶۸۸,۸۷۹)   | (۷۰۳,۶۲۷,۴۵۴)    | ۲۵,۷۹۴,۹۸۲,۶۵۱  | (۳۳,۴۹۰,۸۶۳,۱۴۸) |
| ۱۸,۵۹۳,۷۸۶  | ۱۴۶,۲۵۱,۳۶۸,۰۳۰   | (۱۲۰,۱۶۶,۳۴۸,۴۲۵)   | (۱۳۸,۹۳۷,۱۲۶)   | (۷۳۱,۲۵۶,۸۴۰)    | ۲۵,۲۱۴,۸۲۵,۶۳۹  | .                |
| ۲۱,۶۱۷,۲۲۵  | ۱۹۵,۲۸۵,۲۹۳,۸۳۰   | (۱۷۵,۱۲۱,۰۶۶,۳۳۶)   | (۱۸۵,۵۲۰,۱۶۹)   | (۹۷۶,۴۲۶,۴۶۵)    | ۱۹,۰۰۲,۲۸۰,۸۶۰  | .                |
| ۴,۷۸۵,۰۸۵   | ۹۶۰,۸۶۶,۴۰۵,۹۰    | (۸۱,۷۶۶,۱۹۰,۲۶۳)    | (۹۱,۲۸۱,۵۴۳)    | (۴۸۰,۴۳۳,۱۹۹)    | ۱۳,۷۴۸,۷۳۵,۵۸۵  | (۱۴,۵۹۹,۶۸۶,۲۵۳) |
| ۹,۷۸۷,۵۷۰   | ۴۳,۴۰۶,۵۶۲,۰۹۲    | (۳۰,۹۴۴,۰۶۶,۴۱۸)    | (۴۱,۲۲۵,۹۴۳)    | (۲۱۷,۰۳۲,۸۰۸)    | ۱۲,۲۰۴,۲۲۶,۹۲۳  | .                |
| ۲۰,۱۸۵,۴۴۹  | ۳۶۲,۴۷۵,۱۶۲,۴۰۰   | (۳۴۹,۷۹۹,۸۵۹,۳۹۹)   | (۳۴۴,۳۴۷,۴۳۶)   | (۱,۸۱۲,۲۷۵,۸۰۶)  | ۱۰,۵۱۸,۵۷۹,۷۶۹  | ۷,۲۱۲,۱۳۲,۳۲۰    |
| ۳,۸۰۰,۰۰۰   | ۲۹,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۰,۷۲۹,۱۵۳,۵۳۱)    | (۲۷,۹۹۲,۵۸۶)    | (۱۴۷,۳۳۰,۰۰۱)    | ۸,۵۶۱,۵۲۳,۸۸۲   | .                |
| ۷,۱۴۴,۶۱۴   | ۵۹,۴۸۷,۳۸۳,۶۹۰    | (۵۲,۷۴۹,۶۱۴,۸۶۸)    | (۵۶,۵۱۲,۷۴۹)    | (۲۹۷,۴۳۶,۹۱۹)    | ۶,۳۸۳,۸۱۹,۱۵۴   | (۱۳۴,۳۹۸,۰۴۲)    |
| ۷,۳۵۴,۶۸۶   | ۳۲,۳۰۸,۵۴۰,۷۷۳    | (۲۶,۷۵۹,۴۸۴,۰۳۸)    | (۳۰,۶۹۲,۸۲۶)    | (۱۶۱,۵۴۲,۷۰۶)    | ۵,۳۵۶,۸۲۱,۲۰۳   | .                |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۴۳,۶۸۱,۶۹۵,۰۶۰    | (۳۸,۶۱۸,۸۴۲,۵۰۲)    | (۴۱,۴۹۷,۳۵۸)    | (۲۱۸,۴۰۸,۴۷۴)    | ۴,۸۰۲,۹۴۶,۷۲۶   | .                |
| ۴,۱۹۲,۲۲۴   | ۱۴,۶۱۱,۹۴۵,۵۶۶    | (۱۱,۲۷۰,۰۵۱,۱۶۹)    | (۱۳,۸۸۱,۲۶۲)    | (۷۳,۰۵۹,۷۲۸)     | ۳,۲۵۴,۹۵۳,۴۰۷   | (۲۱,۷۳۱,۷۴۳,۸۹۱) |
| ۵۴۸,۲۲۳     | ۲۸,۶۱۱,۷۵۸,۳۷۰    | (۲۵,۹۷۸,۲۱۳,۶۵۴)    | (۲۷,۱۸۱,۱۲۰)    | (۱۴۳,۰۵۸,۷۹۲)    | ۲,۴۶۳,۳۰۴,۸۰۴   | .                |
| ۲,۳۰۴,۷۶۵   | ۱۸,۵۰۳,۱۰۹,۶۶۰    | (۱۶,۲۸۹,۳۷۷,۲۱۷)    | (۱۷,۵۷۷,۸۵۸)    | (۹۲,۵۱۵,۵۴۶)     | ۲,۱۰۳,۶۳۹,۰۳۹   | ۲۹۱,۸۴۶,۹۷۱      |
| ۴۲۴,۶۹۰     | ۱۵,۱۹۴,۷۱۱,۰۲۰    | (۱۳,۵۶۳,۷۴۶,۶۵۹)    | (۱۴,۴۳۴,۹۰۶)    | (۷۵,۹۷۳,۵۵۵)     | ۱,۵۴۰,۵۵۵,۹۰۰   | .                |
| ۵۰,۵۴۲,۵۱   | ۱۵,۳۰۹,۱۴۱,۶۵۹    | (۱۴,۱۱۶,۷۰۱,۲۵۵)    | (۱۴,۵۳۳,۵۶۱)    | (۷۶,۵۴۵,۷۰۸)     | ۱,۱۰۱,۳۵۱,۱۳۵   | .                |
| ۶,۶۰۲,۵۳۳   | ۵۳,۲۶۴,۰۲۵,۲۶۱    | (۵۲,۰۴۹,۱۳۴,۰۳۰)    | (۵۰,۶۰۰,۵۰۷)    | (۲۶۶,۳۲۰,۱۲۱)    | ۸۹۷,۹۷۰,۶۰۳     | ۵۴,۷۸۸,۹۶۰       |
| ۲,۳۲۶,۳۲۱   | ۲۹,۹۹۴,۸۶۰,۷۹۰    | (۲۹,۰۱۶,۷۵۹,۸۴۹)    | (۲۸,۴۹۴,۷۶۳)    | (۱۴۹,۹۷۴,۳۰۲)    | ۷۹۹,۶۳۱,۸۷۶     | .                |
| ۱۰,۲۹۴,۰۱۵  | ۶۸,۷۵۶,۹۴۴,۸۴۰    | (۶۸,۱۰۲,۱۲۱,۷۵۲)    | (۶۵,۳۱۸,۸۱۴)    | (۳۴۳,۷۸۴,۷۲۳)    | ۲۴۵,۷۱۹,۵۵۱     | .                |
| ۲۵۳,۳۷۹     | ۱۹,۳۲۰,۱۴۹,۴۵۰    | (۱۹,۰۸۰,۰۳۷,۷۵۴)    | (۱۸,۳۵۴,۱۰۳)    | (۹۶,۶۰۰,۷۴۶)     | ۱۲۵,۱۵۶,۸۴۷     | .                |
| ۲۴۵,۴۴۸     | ۲,۹۴۰,۴۶۷,۰۴۰     | (۲,۹۰۰,۰۷۰,۰۶۳)     | (۲,۷۹۳,۴۳۰)     | (۱۴,۷۰۲,۳۳۵)     | ۲۲,۹۰۱,۲۱۲      | .                |
| ۷۶,۹۳۳      | ۱,۱۱۰,۹۱۲,۵۲۰     | (۱,۱۲۵,۷۲۷,۷۲۱)     | (۱,۰۵۵,۳۶۴)     | (۵,۵۵۴,۵۶۳)      | (۳۱,۴۲۵,۱۲۸)    | .                |
| ۵۴۳,۶۴۱     | ۲,۷۶۷,۱۳۲,۶۹۰     | (۲,۸۶۱,۰۶۴,۱۰۱)     | (۲,۶۲۸,۷۵۲)     | (۱۳,۸۳۵,۶۶۴)     | (۱۱۰,۳۹۵,۸۲۷)   | .                |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۹,۱۳۰,۴۹۲,۲۵۰)    | (۱۸,۰۵۴,۵۹۸)    | (۹۵,۰۲۵,۰۰۰)     | (۲۳۸,۵۷۱,۸۴۸)   | ۲,۰۸۴,۵۲۳,۱۰۵    |
|             | ۳,۱۱۴,۸۵۰,۷۵۴,۰۰۱ | (۲,۶۱۰,۱۷۸,۴۵۷,۳۱۹) | (۲,۹۵۹,۰۸۴,۲۴۷) | (۱۵,۵۷۴,۲۵۳,۷۴۱) | ۴۸۶,۱۳۸,۹۵۸,۶۹۴ | (۴۴,۵۱۵,۵۴۱,۷۳۳) |

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  
سیمان تهران  
سرمایه گذاری صدرتأمین  
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی  
سیمان شاهرود  
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی  
پتروشیمی بوعلی سینا  
پتروشیمی پردیس  
دوده صنعتی پارس  
مبین انرژی خلیج فارس  
پالایش نفت لاوان  
بانک اقتصاد نوین  
پتروشیمی نوری  
کوبیر تابر  
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان  
فولاد امیرکبیر کاشان  
سیمان اردستان  
توسعه معادن وفلزات  
پتروشیمی خارک  
تولید برق علویه مینا  
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی  
معدنی و صنعتی چادرملو  
سیمان شرق  
نفت بهران  
آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
پلیمر آریا ساسول  
فجر انرژی خلیج فارس  
سنگ آهن گهرزمین  
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر  
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

| تعداد                        | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش   |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
|                              | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال             | ریال              |
| نقل از صفحه قبل              | ۳,۱۱۴,۸۵۰,۷۵۴,۰۰۱ | (۲,۶۱۰,۱۷۸,۴۵۷,۳۱۹) | (۲,۹۵۹,۰۸۴,۲۴۷) | (۱۵,۵۷۴,۲۵۳,۷۴۱) | ۴۸۶,۱۳۸,۹۵۸,۶۹۴  | (۴۴,۵۱۵,۵۴۱,۷۳۳)  |
| پتروشیمی پارس                | ۲,۸۲۵,۷۸۰         | (۷,۲۷۷,۶۹۳,۲۵۳)     | (۵,۹۸۸,۴۹۵)     | (۳۱,۵۱۸,۵۸۰)     | (۱۰,۱۱,۴۸۳,۳۳۸)  | (۳۵,۶۷۲,۵۲۷)      |
| سیمان سپاهان                 | ۲,۲۱۶,۱۰۹         | (۲۳,۵۶۴,۵۵۲,۸۴۰)    | (۲۱,۵۳۰,۸۹۵)    | (۱۱۳,۳۲۳,۹۸۸)    | (۱۰,۳۴۶۱۰,۱۸۳)   | ۱۹,۵۸۴,۷۴۲        |
| ح. فجر انرژی خلیج فارس       | ۴,۶۷۸,۷۶۲         | (۴۹,۴۴۸,۷۱۰,۱۴۸)    | (۳,۷۹۰,۴۸۵)     | (۱۹,۹۵۰,۰۰۰)     | (۱,۲۱۱,۸۱۹,۶۸۹)  | .                 |
| سرمایه گذاری دارویی تامین    | ۳۰,۳۷,۶۷۳         | (۷۸,۹۹۳,۳۳۸,۳۳۵)    | (۶۹,۶۱۷,۴۴۴)    | (۳۶۶,۴۰۸,۸۱۸)    | (۶,۱۴۷,۵۹۰,۵۵۷)  | .                 |
| پتروشیمی شیراز               | ۲,۳۴۸,۸۶۳         | (۶۱,۱۲۷,۳۴۸,۴۶۴)    | (۵۱,۳۵۹,۴۸۸)    | (۲۷۰,۳۱۶,۹۳۵)    | (۷,۳۸۵,۶۳۸,۷۳۷)  | (۴۰,۴۹۱,۹۶۸,۲۸۳)  |
| گسترش نفت و گاز پارسیان      | ۳,۸۸۳,۳۵۱         | (۱۳۸,۰۷۷,۴۱۰,۱۳۴)   | (۱۱۶۶۰,۹۳۳۱)    | (۶۱۳,۷۳۹,۹۳۴)    | (۱۶,۰۵۹,۷۷۲,۳۳۹) | (۴۰,۹۹۳,۳۵۴,۶۵۱)  |
| پالایش نفت تهران             | ۲۶۰,۵۳,۷۰۸        | (۷۷,۰۴۸,۵۹۸,۱۰۱)    | (۵۵,۶۳۹,۱۸۱)    | (۲۹۲,۸۴۲,۵۶۴)    | (۱۸,۸۲۸,۵۶۷,۸۸۸) | (۴۴۶,۶۳۴,۴۴۰)     |
| گروه مپنا (سهامی عام)        | ۴۵,۹۰۰,۰۰۰        | (۵۳۵,۶۵۹,۷۴۷,۳۸۶)   | (۴۴۲,۵۰۶,۹۴۸)   | (۲,۴۴۴,۳۶۴,۵۳۷)  | (۵۱,۷۰۳۶۰۹,۹۵۱)  | (۳,۲۵۲,۰۵۲,۶۷۶)   |
| پالایش نفت بندرعباس          | ۴۹,۷۱۸,۰۲۳        | (۵۲۶,۹۷۳,۳۲۰,۲۴۹)   | (۴۳۴,۱۵۹,۵۶۳)   | (۳,۳۸۵,۰۸۵,۲۷۷)  | (۷۲,۶۷۴,۴۱۲,۵۴۹) | (۶,۱۵۷,۴۱۴,۹۵۲)   |
| پالایش نفت اصفهان            | ۷۰,۳۹۷,۸۶۵        | (۴۰۱,۳۱۸,۰۱۷,۶۷۴)   | (۲۸۹,۷۴۱,۸۰۳)   | (۱,۵۲۴,۹۷۸,۱۷۹)  | (۹۸,۱۳۷,۱۰۱,۱۵۳) | ۸۶,۷۹۳,۴۳۷        |
| ذوب آهن اصفهان               | .                 | .                   | .               | .                | .                | ۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷     |
| پالایش نفت تبریز             | .                 | .                   | .               | .                | .                | ۱,۷۱۹,۸۹۸,۴۲۱     |
| زغال سنگ پروده طبس           | .                 | .                   | .               | .                | .                | ۷۸۶,۵۷۶,۲۰۰       |
| ایران تایر                   | .                 | .                   | .               | .                | .                | ۴۲۷,۳۵۴,۶۶۶       |
| دارویی رازک                  | .                 | .                   | .               | .                | .                | ۱۳۱,۷۹۳,۵۲۸       |
| صندوق س. با درآمد ثابت کمند  | .                 | .                   | .               | .                | .                | ۵۴,۴۳۸,۱۳۴        |
| ح. مبین انرژی خلیج فارس      | ۲۴,۲۹۰,۰۰۰        | (۱۶۶,۹۴۳,۴۷۹,۳۳۴)   | .               | .                | .                | .                 |
| ح. معدنی و صنعتی چادرملو     | ۴۹,۸۰۰,۰۰۰        | (۸۶,۰۱۲,۱۴۴,۶۲۹)    | .               | .                | .                | .                 |
| ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان | ۱۳,۹۱۳,۷۱۸        | (۷۷,۴۰۲,۶۸۹,۲۰۰)    | .               | .                | .                | .                 |
| ح. پالایش نفت تبریز          | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۲۰۵,۰۲۳,۲۵۶)     |
| بانک تجارت                   | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۲۰۵,۷۴۲,۲۶۵)     |
| سیمان ساوه                   | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۴۷۴,۵۰۸,۵۳۷)     |
| بانک ملت                     | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۲,۹۹۸,۲۳۰,۳۶۴)   |
| سیمان فارس و خوزستان         | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۵,۴۸۱,۳۳۰,۹۵۹)   |
| ایران خودرو                  | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۸,۷۷۷,۵۴۶,۴۷۷)   |
| بانک آینده                   | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۹,۱۲۵,۷۶۴,۳۹۲)   |
| صنعت غذایی کورش              | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۹,۳۹۱,۴۶۹,۸۱۱)   |
| فولاد مبارکه اصفهان          | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۱۶,۴۷۷,۲۵۰,۴۴۰)  |
| سایپا                        | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۲۰,۵۶۲,۳۳۱,۰۷۲)  |
| ملی صنایع مس ایران           | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۲۷,۸۹۳,۰۷۵,۳۷۴)  |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)   | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۲۷,۹۳۳,۰۴۵,۹۲۲)  |
| فولاد خوزستان                | .                 | .                   | .               | .                | .                | (۴۰,۳۰۸,۵۷۲,۲۲۳)  |
|                              | ۵,۰۷۹,۹۶۵,۴۵۹,۱۶۹ | (۴,۸۴۰,۰۲۴,۳۹۵,۹۶۶) | (۴,۴۷۰,۰۲۸,۲۳۰) | (۲۳,۵۲۶,۶۸۲,۵۵۳) | ۲۱۱,۹۴۴,۳۵۳,۱۴۸  | (۲۹۸,۳۲۰,۳۰۹,۷۰۵) |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار/عدم اعمال به شرح ذیل می‌باشد:

| تعداد                         | بهای فروش     | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات      | سود زیان فروش | سود (زیان) فروش  |
|-------------------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
| ریال                          | ریال          | ریال            | ریال        | ریال        | ریال          | ریال             |
| اختیارخ شپنا-۴۸۹۵-۱۴۰۳/۰۲/۰۹  | ۱,۶۵۰,۷۰۴     | ۹,۸۰۷,۰۵۸,۸۰۸   | (۴,۰۳۹,۲۰۸) | ۱۶۳,۴۴۱,۰۵۶ |               |                  |
| اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳ | -             |                 |             |             |               | (۳۰۸,۲۳۰,۰۲۴)    |
| اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۳/۰۶/۰۸   | -             |                 |             |             |               | (۲۴,۰۶۴,۰۴۹,۲۲۴) |
| اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳ | -             |                 |             |             |               | (۱,۲۲۳,۲۴۹,۸۹۱)  |
| اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۳/۰۶/۰۸   | -             |                 |             |             |               | (۲۲,۲۴۶,۱۶۳,۷۷۲) |
| اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳ | -             |                 |             |             |               | (۲,۸۲۸,۹۰۲,۱۳۰)  |
| اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۳ | -             |                 |             |             |               | (۱۰,۷۴۲,۴۹۹,۷۷۵) |
| اختیارخ فملی-۴۸۵۳-۱۴۰۳/۰۷/۰۵  | -             |                 |             |             |               | (۶,۴۶۸,۱۰۴,۴۲۷)  |
|                               | ۹,۸۰۷,۰۵۸,۸۰۸ | (۹,۶۳۹,۵۷۸,۵۴۴) | (۴,۰۳۹,۲۰۸) | ۱۶۳,۴۴۱,۰۵۶ |               | (۹۱,۶۰۱,۱۹۹,۲۵۴) |

۱۷-۳ (زیان) ناشی فروش اوراق بدهی ذیل می‌باشد:

| تعداد                           | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد           | مالیات       | سود زیان فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|
| ریال                            | ریال            | ریال              | ریال             | ریال         | ریال          | ریال            |
| اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه-۵۱۱۱۲-۰۲ | ۱۱,۵۰۰          | ۶,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰     | (۶,۰۵۷,۲۹۷,۶۸۴)  | (۱,۰۹۴,۲۹۵)  | (۲۰,۸۹۱,۹۷۹)  |                 |
| اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه-۵۰۷۲-۰۲  | ۴,۰۰۰           | ۲,۲۸۹,۹۶۰,۰۰۰     | (۲,۲۹۴,۶۵۸,۳۲۵)  | (۴۱۵,۰۵۴)    | (۵,۱۱۳,۳۷۹)   |                 |
| اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه-۵۰۳۲۵-۰۲ | ۱۰۸,۸۴۱         | ۶۸,۴۰۱,۲۸۵,۵۹۰    | (۶۸,۳۱۴,۰۹۱,۱۷۵) | (۱۲,۳۹۷,۷۲۳) | ۷۴,۷۹۶,۶۹۲    |                 |
| اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه-۵۱۰۲۱-۰۲ | ۱۷,۵۵۵          | ۹,۳۵۹,۷۹۹,۳۵۰     | (۹,۴۰۰,۳۳۰,۴۹۷)  | (۱,۶۹۶,۴۶۱)  | (۴۲,۲۲۷,۶۰۸)  |                 |
| اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه-۵۰۹۱۶-۰۲ | ۵۸,۵۰۰          | ۳۲,۳۲۵,۱۶۰,۶۰۰    | (۳۲,۱۶۱,۴۳۸,۱۸۸) | (۵,۸۵۸,۹۰۰)  | ۱۵۷,۸۶۳,۵۱۲   |                 |
| اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه-۵۱۰۲۱-۰۲ | ۳۰,۰۰۰          | ۱۶,۱۷۴,۷۰۷,۴۸۰    | (۱۶,۰۵۲,۶۰۹,۰۰۷) | (۲,۹۳۱,۶۵۹)  | ۱۱۹,۱۶۶,۸۱۴   |                 |
|                                 | ۱۳۴,۵۸۸,۴۱۳,۰۲۰ | (۱۳۴,۲۸۰,۴۲۴,۸۷۶) | (۲۴,۳۹۴,۰۹۲)     | ۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲  |               |                 |

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| ۱۸-۱    | ۸۷۱,۰۶۹,۵۴۷,۰۸۲                  | ۶۶۷,۳۷۱,۳۵۷,۳۰۴                  |
| ۱۸-۲    | -                                | (۹,۰۹۳,۰۶۸,۲۸۶)                  |
|         | ۸۷۱,۰۶۹,۵۴۷,۰۸۲                  | (۶۷۶,۳۶۴,۵۲۵,۵۹۰)                |

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

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد

| تعداد                        | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد            | مالیات           | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                              | ریال              | ریال                | ریال              | ریال             | ریال                           | ریال                           |
| کوپر تابر                    | ۶۶,۴۴۶,۰۴۹        | ۴۸۵,۷۲۰,۶۱۸,۱۹۰     | (۳۶۲,۴۶۵,۸۸۱,۹۶۸) | (۴۶۱,۴۳۴,۵۸۷)    | ۱۲۰,۳۶۴,۶۹۸,۵۴۴                | (۱۷۵,۵۱۴,۳۰۸)                  |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه      | ۷,۹۰۰,۵۶۵         | ۲۱۵,۹۲۲,۴۴۱,۴۵۰     | (۱۴۶,۵۲۲,۵۲۸,۷۷۲) | (۲۰۵,۱۲۶,۳۱۹)    | ۶۸,۱۰۵,۱۷۴,۱۵۲                 | (۳,۱۰۰,۶۷۲,۹۴۳)                |
| سیمان تهران                  | ۲۴,۳۶۴,۴۴۸        | ۲۱۳,۶۷۶,۲۰۸,۹۶۰     | (۱۴۶,۴۷۱,۵۱۳,۳۶۲) | (۲۰۲,۹۹۲,۳۹۹)    | ۶۵,۹۳۳,۳۲۲,۲۵۴                 | (۱۰,۰۰۶,۰۱۷,۵۳۰)               |
| پتروشیمی شیراز               | ۸,۰۷۶,۰۳۸         | ۳۱۴,۰۷۷,۱۱۷,۸۲۰     | (۲۴۹,۲۱۵,۳۴۶,۱۶۲) | (۲۹۸,۳۷۳,۲۶۲)    | ۶۲,۹۹۳,۰۱۲,۸۰۷                 | (۵۹,۳۹۹,۲۸۴,۶۶۹)               |
| معدنی و صنعتی چادرملو        | ۱۲۳,۶۲۵,۰۷۷       | ۴۶۱,۷۳۹,۴۷۵,۸۴۵     | (۴۰۰,۲۵۶,۸۲۹,۳۸۷) | (۴۳۸,۶۵۲,۵۰۳)    | ۵۸,۷۳۵,۳۹۶,۵۷۷                 | -                              |
| پتروشیمی نووری               | ۱,۲۴۷,۳۸۷         | ۲۷۲,۷۷۹,۴۲۵,۳۲۰     | (۲۱۹,۶۰۳,۰۵۹,۵۷۷) | (۲۵۸,۷۶۰,۴۵۴)    | ۵۱,۱۵۵,۷۰۸,۱۶۲                 | -                              |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی | ۹,۶۱۳,۱۱۴         | ۲۴۴,۶۵۸,۴۷۴,۱۸۰     | (۱۷۳,۹۹۸,۳۰۲,۱۷۳) | (۲۱۳,۴۲۵,۵۵۰)    | ۴۹,۳۲۲,۴۵۴,۰۸۶                 | (۱۰۴,۳۱۱,۸۶۲,۴۶۳)              |
| سیمان صوفیان                 | ۱,۵۲۰,۰۰۰         | ۱۲۰,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰     | (۸۱,۱۹۱,۱۷۵,۴۶۹)  | (۱۱۴,۶۵۳,۶۰۰)    | ۳۸,۷۷۸,۷۳۰,۹۳۱                 | -                              |
| سیمان شرق                    | ۱۳,۸۱۴,۲۶۲        | ۱۴۷,۵۳۶,۳۱۸,۱۶۰     | (۱۰۸,۹۰۰,۶۸۶,۲۷۳) | (۱۴۰,۱۵۹,۵۰۳)    | ۳۷,۷۵۷,۷۹۰,۷۹۴                 | (۲,۹۱۴,۲۷۷,۷۲۲)                |
| سیمان آبیک                   | ۱,۹۰۰,۰۰۰         | ۸۷,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰      | (۵۴,۵۱۶,۸۲۱,۷۲۰)  | (۸۳,۳۵۴,۹۰۰)     | ۳۲,۷۰۳,۱۱۳,۳۸۰                 | -                              |
| سرمایه گذاری صدرتامن         | ۹,۸۹۴,۹۲۸         | ۱۱۸,۱۴۵,۴۴۰,۳۲۰     | (۸۵,۲۸۰,۱۴۷,۶۰۳)  | (۱۱۲,۳۳۸,۱۶۸)    | ۳۲,۱۶۲,۳۲۷,۳۴۷                 | -                              |
| پتروشیمی پردیس               | ۶۳۹,۳۱۲           | ۱۲۲,۰۷۵,۴۶۶,۰۸۰     | (۱۰۰,۲۶۷,۲۹۳,۶۱۵) | (۱۲۵,۴۷۱,۶۹۳)    | ۳۱,۰۲۲,۳۲۳,۴۴۲                 | (۳۲,۸۱۹,۳۷۷,۵۰۰)               |
| شرکت آهن و فولاد ارفع        | ۱۰,۵۰۷,۸۲۶        | ۲۳۰,۱۲۱,۳۸۹,۴۰۰     | (۲۰۰,۲۵۷,۵۱۵,۹۰۷) | (۲۱۸,۶۱۵,۳۲۰)    | ۲۸,۴۹۴,۶۵۱,۲۲۶                 | -                              |
| سیمان اردستان                | ۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۷۷,۲۷۷,۶۸۴,۹۹۸)  | (۹۹,۷۰۲,۵۰۰)     | ۲۷,۰۸۷,۸۶۲,۵۰۲                 | -                              |
| مبین انرژی خلیج فارس         | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۴۵,۸۲۸,۲۶۱,۵۷۵) | (۱۶۲,۷۹۲,۰۰۰)    | ۲۴,۵۱۲,۱۴۶,۴۲۵                 | (۳,۷۱۸,۱۰۳,۲۹۷)                |
| نفت بهران                    | ۶,۳۵۵,۵۱۶         | ۱۰۶,۱۳۷,۱۱۷,۲۰۰     | (۸۱,۸۹۰,۱۷۹,۴۷۲)  | (۱۰۰,۸۳۰,۳۶۱)    | ۲۳,۶۱۵,۴۲۱,۸۸۱                 | -                              |
| فولاد مبارکه اصفهان          | ۲۳,۱۶۷,۷۲۳        | ۱۲۱,۳۶۰,۹۸۹,۴۱۰     | (۱۱۰,۲۶۷,۸۵۰,۸۷۳) | (۱۲۴,۷۹۲,۹۴۰)    | ۲۰,۳۱۱,۵۴۰,۶۵۰                 | -                              |
| م صنایع و معادن احیاء سیاهان | ۶۵۰,۰۰۰           | ۶۸,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۴۷,۹۹۰,۳۴۵,۶۷۷)  | (۶۴,۸۹۹,۲۵۰)     | ۱۹,۹۱۸,۱۸۰,۰۷۳                 | (۳۸,۷۸۲,۶۵۹,۴۳۱)               |
| س نفت و گاز و پتروشیمی تامین | ۲۰,۰۶۷,۵۶۸        | ۳۸۸,۲۰۷,۴۴۰,۸۰۰     | (۳۶۹,۶۵۵,۴۰۴,۷۹۴) | (۳۶۸,۸۹۲,۰۶۹)    | ۱۶,۳۴۱,۶۰۶,۷۳۳                 | (۱۲,۴۲۲,۹۰۵,۲۸۰)               |
| تولید برق علوییه مینا        | ۷,۶۹۵,۳۲۵         | ۶۹,۹۴۹,۶۸۶,۱۵۰      | (۵۴,۳۸۷,۵۷۷,۷۸۳)  | (۶۴,۴۵۲,۲۰۲)     | ۱۵,۱۴۵,۹۰۷,۷۳۴                 | (۳۴,۶۰۲,۲۱۰,۹۱۵)               |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی   | ۵۳,۱۵۴,۶۰۶        | ۷۲,۹۲۸,۱۱۹,۴۳۲      | (۵۹,۵۴۸,۸۰۴,۷۱۳)  | (۶۹,۲۸۱,۷۱۳)     | ۱۲,۹۴۵,۳۹۲,۴۰۹                 | (۳۷,۱۷۲,۲۳۹,۳۴۱)               |
| نقل به صفحه بعد              | ۴,۱۳۷,۷۹۰,۷۲۸,۷۱۷ | (۳,۲۷۵,۷۶۳,۲۱۱,۷۷۳) | (۳,۹۳۰,۹۰۱,۱۹۱)   | (۲۰,۶۸۸,۹۵۳,۶۴۴) | ۸۳۷,۴۰۷,۶۶۲,۱۰۹                | (۳۲۱,۴۴۶,۱۲۷,۲۹۹)              |

سندوق سرمایه گذاری مشترک آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عیان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

| تعداد                           | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سودزبان/تحقق ساخته نگهداری | سودزبان/تحقق نیافته بازگاری |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                                 | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال                       | ریال                        |
| نفل از صفحه قبل                 | ۴,۱۳۷,۷۹۰,۷۲۸,۷۱۷ | (۳,۳۷۵,۷۶۳,۳۱۱,۷۷۳) | (۳,۹۳۰,۹۰۱,۱۹۱) | (۳,۶۸۸,۹۵۳,۶۴۴)  | ۸۳۷,۴۰۷,۶۶۳,۱۰۹            | (۳۳۱,۴۴۶,۱۲۷,۳۹۹)           |
| پتروشیمی پارس                   | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰        | (۹۶,۹۷۸,۴۷۳,۸۰۳)    | (۱۰۳,۴۶۲,۶۰۰)   | (۵۴۴,۵۴۰,۰۰۰)    | ۱۱,۳۸۱,۵۲۳,۵۹۷             | ۹,۷۹۸,۰۳۹                   |
| فولاد امیرکبیر گلستان           | ۲۸,۶۳۳,۵۸۳        | (۱۰۴,۱۸۱,۱۸۵,۶۷۵)   | (۱۱۰,۳۳۰,۹۲۳)   | (۵۸۰,۶۸۹,۰۶۳)    | ۱۱,۳۶۵,۶۰۶,۹۸۸             | -                           |
| سنگ آهن گهرزمین                 | ۸,۳۳۱,۳۲۷         | (۱۲۴,۷۳۳,۰۱۶,۳۴۹)   | (۱۲۹,۰۹۲,۹۰۶)   | (۶۷۹,۴۳۶,۳۵۰)    | ۱۰,۳۴۵,۷۲۴,۳۰۵             | -                           |
| گروه مینا (سهایی عام)           | ۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۵۸,۳۵۰,۷۳۴,۹۱۴)    | (۶۵۰,۲۷۵,۰۰۰)   | (۳۴۲,۳۵۰,۰۰۰)    | ۹,۶۹۱,۹۸۷,۵۸۶              | (۱۳۷,۷۵۹,۷۲۰,۹۰۹)           |
| سیمان شاهرود                    | ۳,۸۳۵,۸۸۳         | (۱۳,۹۶۱,۵۰۶,۶۴۶)    | (۲۲,۲۴۵,۳۸۳)    | (۱۱۷,۱۸۶,۲۲۶)    | ۹,۳۳۶,۲۸۶,۸۷۵              | -                           |
| فجر انرژی خلیج فارس             | ۷,۱۱۲,۰۷۶         | (۸۳,۲۲۰,۳۷۴,۵۲۲)    | (۸۶,۰۷۷,۴۵۶)    | (۴۵۳,۰۳۹,۳۴۱)    | ۶,۸۴۸,۳۵۷,۰۲۱              | -                           |
| سرمایه گذاری دارویی تامین       | ۳,۵۰۰,۰۰۰         | (۹۱,۰۱۵,۹۳۵,۱۴۵)    | (۹۲,۹۳۳,۷۵۰)    | (۴۸۹,۱۲۵,۰۰۰)    | ۶,۲۲۷,۰۰۶,۱۰۵              | (۳۵۸,۰۴۰,۳۲۵)               |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی       | ۵۷۱,۵۰۰           | (۳۴,۶۶۸,۳۷۸,۵۶۸)    | (۳۵,۷۶۱,۷۹۱)    | (۱۳۵,۵۸۸,۳۷۵)    | ۳,۲۸۷,۹۴۶,۳۶۶              | -                           |
| سیمان فارس نو                   | ۲۹۸,۵۲۵           | (۸,۱۱۵,۵۷۶,۰۲۳)     | (۹,۳۹۵,۶۲۷)     | (۴۹,۴۵۰,۶۶۶)     | ۱,۷۱۵,۷۱۰,۹۳۴              | -                           |
| مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا   | ۱,۶۵۰,۰۰۰         | (۲۷,۹۷۲,۳۷۵,۸۶۵)    | (۳۷,۱۸۰,۴۵۰)    | (۱۴۳,۰۵۵,۰۰۰)    | ۴۶۸,۳۸۸,۶۸۵                | -                           |
| مجتمع صنایع لاستیک بزد          | ۲,۹۱۳,۶۷۴         | (۱۲,۹۹۹,۹۶۸,۵۶۵)    | (۱۲,۵۶۳,۹۰۸)    | (۶۶,۱۲۵,۸۳۱)     | ۱۴۶,۵۰۷,۹۸۲                | -                           |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان       | ۳۵,۹۱۳,۷۱۸        | (۲۲۷,۳۸۵,۶۸۴,۶۹۶)   | (۲۲۵,۸۶۱,۳۷۳)   | (۱,۱۸۸,۷۴۴,۰۶۶)  | (۱۰,۵۱,۴۷۶,۹۷۵)            | -                           |
| مجتمع جهان فولاد سیرجان         | ۵۷,۸۷۳,۴۶۲        | (۱۶۷,۴۴۶,۲۷۲,۷۷۱)   | (۱۵۶,۵۸۲,۴۳۹)   | (۸۲۴,۱۱۸,۰۹۹)    | (۳,۶۰۳,۳۵۳,۵۳۳)            | -                           |
| بین المللی توسعه صن. معادن غدیر | ۵,۱۱۰,۰۰۰         | (۲۶,۷۹۸,۷۴۹,۸۰۴)    | (۲۱,۵۶۳,۶۸۹)    | (۱۱۳,۴۹۳,۱۰۰)    | (۴,۳۳۵,۱۸۶,۵۹۳)            | -                           |
| پتروشیمی جم پیلن                | ۱,۰۹۷,۳۱۷         | (۱۸۸,۲۱۳,۹۴۴,۶۶۰)   | (۱۷۴,۸۵۵,۳۴۴)   | (۹۲۰,۲۹۰,۷۵۹)    | (۵,۲۵۰,۹۳۸,۹۱۳)            | -                           |
| پالایش نفت اصفهان               | ۲۲,۳۷۲,۹۹۳        | (۱۲۷,۴۵۶,۳۲۷,۱۱۶)   | (۱۰۰,۹۶۲,۶۴۳)   | (۵۳۱,۳۸۲,۳۴۴)    | (۲۱,۸۱۲,۲۰۵,۳۴۳)           | (۱۳,۵۳۷,۹۰۸,۹۵۹)            |
| پالایش نفت لاوان                | -                 | -                   | -               | -                | -                          | (۸۹,۸۱۲,۳۹۷,۳۱۴)            |
| پالایش نفت بندرعباس             | -                 | -                   | -               | -                | -                          | (۱۶۱,۴۴۷,۵۷۱,۱۶۲)           |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی     | -                 | -                   | -               | -                | -                          | (۴,۳۵۵,۱۱۲,۲۳۳)             |
| ح. مبین انرژی خلیج فارس         | -                 | -                   | -               | -                | -                          | (۸,۴۵۳,۴۸۵,۲۵۰)             |
| پالایش نفت تهران                | -                 | -                   | -               | -                | -                          | (۹,۳۵۱,۵۵۸,۵۳۳)             |
| گسترش نفت و گاز پارسیان         | -                 | -                   | -               | -                | -                          | (۱۰,۱۲۹,۴۱۲,۵۹۶)            |
| سرمایه گذاری صدرتأمین           | -                 | -                   | -               | -                | -                          | ۳۲,۹۲۰,۲۶۱,۹۵۷              |
| پتروشیمی نوری                   | -                 | -                   | -               | -                | -                          | ۲۷,۴۴۱,۹۰۵,۱۲۳              |
| پتروشیمی بوعلی سینا             | -                 | -                   | -               | -                | -                          | ۲۰,۰۷۴,۴۰۷,۷۹۶              |
| سیمان اردستان                   | -                 | -                   | -               | -                | -                          | ۸,۱۲۸,۶۱۳,۷۹۷               |
| سیمان سیاهان                    | -                 | -                   | -               | -                | -                          | ۹۳۶,۱۶۸,۹۴۰                 |
| دارویی (هلدینگ)                 | -                 | -                   | -               | -                | -                          | (۱۴۱,۳۷۸,۲۸۳)               |
|                                 | ۵,۵۷۲,۴۹۳,۵۵۰,۶۱۷ | (۴,۶۶۹,۳۶۱,۷۱۶,۸۹۵) | (۵,۲۹۴,۸۱۸,۸۷۳) | (۲۷,۸۶۷,۴۶۷,۷۵۴) | ۸۷۱,۰۶۹,۵۴۷,۰۸۲            | (۶۶۷,۳۷۱,۴۵۷,۳۰۴)           |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |                               | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |        |            |            |                              |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------|------------|------------|------------------------------|
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری    | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات                           | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد                        |
| ریال                             | ریال                          | ریال                             | ریال   | ریال       | ریال       |                              |
| (۲۴۷,۸۶۹,۸۳۴)                    | .                             | .                                | .      | .          | .          | اختیارخ شینا-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۹  |
| (۱,۳۳۶,۵۸۵,۳۶۳)                  | .                             | .                                | .      | .          | .          | اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ |
| (۷,۵۱۸,۶۱۳,۰۸۹)                  | .                             | .                                | .      | .          | .          | اختیارخ شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ |
| (۹,۰۹۳,۰۶۸,۲۸۶)                  | .                             | .                                | .      | .          | .          |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

| نام شرکت                       | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | درآمد سهام     | هزینه تنزیل   | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ |
|--------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| سرمایه‌گذاری صندوق‌پازنشستگی   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰       | ۲۵,۱۰۰,۰۰۰                     | ۲,۹۲۰               | ۷۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۳,۱۸۵,۵۵۰,۰۶۰        | ۵۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ |
| مبین انرژی خلیج فارس           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۷/۰۸       | ۳۷,۴۰۰,۰۰۰                     | ۱,۸۰۰               | ۶۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۱۶,۵۹۲,۹۲۶,۷۲۵       | ۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰        |                                  |
| پالایش نفت بندرعباس            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴       | ۲۹,۰۵۸,۶۸۷                     | ۱,۵۰۰               | ۴۳,۵۸۸,۰۳۰,۵۰۰ | -             | ۷۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| پالایش نفت اصفهان              | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۸       | ۷۰,۵۵۴,۷۷۸                     | ۶۱۰                 | ۴۳,۰۳۸,۴۱۴,۵۸۰ | -             | ۱۶,۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰       | ۳۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| پتروشیمی نوری                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶       | ۱,۹۶۲,۰۸۷                      | ۳۰,۰۰۰              | ۳۹,۲۴۱,۷۴۰,۰۰۰ | -             | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| سیمان تهران                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۶۸۰                 | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۲۱,۳۱۹,۵۸۴,۵۱۸       | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۸       | ۲۰۰,۸۳۶,۹۰۶                    | ۱۵۰                 | ۳۰,۱۲۵,۵۳۵,۹۰۰ | -             | ۱,۳۸۵,۰۸۷,۰۰۰        | ۵۵,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰       |                                  |
| سرمایه‌گذاری صدرتأمین          | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۵/۳۰       | ۲۹,۱۳۵,۴۸۳                     | ۹۵۰                 | ۲۷,۶۷۸,۷۰۸,۸۵۰ | -             | ۴۳,۰۳۸,۴۱۴,۵۸۰       | -                    |                                  |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۱۸       | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲,۰۰۰               | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۴۳,۵۸۸,۰۳۰,۵۰۰       | ۲۲,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| پتروشیمی پردیس                 | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۰۷       | ۶۳۹,۳۱۲                        | ۳۷,۰۰۰              | ۲۳,۶۵۴,۵۴۴,۰۰۰ | -             | ۲۳,۶۵۴,۵۴۴,۰۰۰       | ۲۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| سیمان شرق                      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۳       | ۱۷,۵۸۱,۳۵۶                     | ۱,۲۵۰               | ۲۱,۹۷۶,۹۵۰,۰۰۰ | (۶۵۷,۱۱۰,۴۸۲) | ۲,۵۹۸,۵۷۲,۰۰۰        | ۸,۲۳۰,۸۲۱,۳۸۲        |                                  |
| گروه مینا (سهامی عام)          | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۵/۱۶       | ۳۳,۵۲۶,۸۰۴                     | ۵۰۰                 | ۱۶,۷۶۳,۴۰۲,۰۰۰ | (۱۷۰,۴۷۵,۲۷۵) | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۷,۹۸۵,۵۳۵,۹۵۷       |                                  |
| سیمان اردستان                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶       | ۷,۵۰۰,۰۰۰                      | ۲,۲۰۰               | ۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۱۴,۹۳۱,۸۳۷,۶۸۰       | ۶,۷۲۲,۲۲۳,۲۰۰        |                                  |
| پتروشیمی شیراز                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۳       | ۴,۹۰۰,۰۰۰                      | ۳,۲۸۶               | ۱۶,۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰ | -             | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| سرمایه‌گذاری دارویی تأمین      | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۱۸       | ۵,۲۹۰,۹۱۶                      | ۳,۰۰۰               | ۱۵,۸۷۲,۷۴۸,۰۰۰ | (۹۴۰,۹۱۰,۳۲۰) | ۶۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                    |                                  |
| فجر انرژی خلیج فارس            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۷/۱۱       | ۲,۹۳۳,۳۱۴                      | ۴,۵۰۰               | ۱۳,۱۹۹,۹۱۳,۰۰۰ | -             | ۱۳,۱۹۹,۹۱۳,۰۰۰       | -                    |                                  |
| پتروشیمی پارس                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۲       | ۳۶,۸۲۵,۷۸۰                     | ۲۶۵                 | ۹,۷۵۸,۸۳۱,۷۰۰  | -             | ۶,۷۷۳,۹۶۴,۰۸۰        | -                    |                                  |
| پالایش نفت تهران               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱       | ۲۶,۰۵۳,۷۰۸                     | ۲۶۰                 | ۶,۷۷۳,۹۶۴,۰۸۰  | -             | ۹,۷۵۸,۸۳۱,۷۰۰        | -                    |                                  |
| نفت بهران                      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۷       | ۲,۰۶۸,۵۳۹                      | ۱,۵۴۰               | ۳,۱۸۵,۵۵۰,۰۶۰  | -             | ۳۹,۲۴۱,۷۴۰,۰۰۰       | -                    |                                  |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۰/۱۵       | ۵,۱۱۰,۰۰۰                      | ۵۶۰                 | ۲,۸۶۱,۶۰۰,۰۰۰  | (۱۸۵,۱۵۱,۵۷۰) | ۲۷,۶۷۸,۷۰۸,۸۵۰       | -                    |                                  |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۷       | ۱,۲۹۹,۲۸۶                      | ۲,۰۰۰               | ۲,۵۹۸,۵۷۲,۰۰۰  | -             | ۳۰,۱۲۵,۵۳۵,۹۰۰       | -                    |                                  |
| سیمان سپاهان                   | ۱۴۰۳/۰۶/۳۲ | ۱۴۰۳/۰۹/۱۴       | ۱,۰۵۴,۵۵۸                      | ۱,۳۸۰               | ۱,۴۵۵,۲۹۰,۰۴۰  | (۷۰,۲۰۳,۰۴۰)  | ۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                    |                                  |
| تولید برق علویه مینا           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۲/۰۱       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰۰                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -             | ۲,۶۷۶,۴۴۸,۴۳۰        | ۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| پالایش نفت لاوان               |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۳۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| پتروشیمی بوعلی سینا            |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۲۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۲۷,۱۷۲,۷۶۳,۶۸۵       |                                  |
| ملی صنایع مس ایران             |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۱۳,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان  |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                  |
| فولاد مبارکه اصفهان            |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |                                  |
| فولاد خوزستان                  |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰        |                                  |
| توسعه معادن و فلزات            |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰        |                                  |
| سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی    |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |                                  |
| سیمان سپاهان                   |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۲,۷۳۵,۳۵۸,۵۴۰        |                                  |
| صنعت غذایی کورش                |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰        |                                  |
| بانک تجارت                     |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۹۲,۸۰۰,۰۰۰           |                                  |
|                                |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۵۷۴,۶۱۳,۷۰۲,۷۶۴      |                                  |
|                                |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۵۳۱,۹۶۳,۰۸۹,۰۲۳      |                                  |
|                                |            |                  |                                |                     |                |               |                      | (۲,۰۲۳,۸۵۰,۶۸۷)      |                                  |
|                                |            |                  |                                |                     |                |               |                      | ۵۳۳,۹۸۶,۹۳۹,۷۱۰      |                                  |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار بادر آمد ثابت یا علی الحساب

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

| سود خالص  | سود خالص   | هزینه تنزیل | سود        | نرخ سود | تاریخ سپرده گذاری |
|-----------|------------|-------------|------------|---------|-------------------|
| ریال      | ریال       | ریال        | ریال       | درصد    |                   |
| ۱۶۹,۷۵۲   | ۳,۲۵۲,۶۸۳  | ۰           | ۳,۲۵۲,۶۸۳  | ۵٪      | ۱۳۹۹/۱۲/۱۳        |
| ۱۹۹,۳۷۶   | ۰          | ۰           | ۰          | ۵٪      | ۱۴۰۰/۰۷/۰۴        |
| ۴,۵۷۰,۷۲۵ | ۳۶,۸۰۷,۶۷۷ | ۰           | ۳۶,۸۰۷,۶۷۷ | ۵٪      | ۱۴۰۱/۰۶/۲۱        |
| ۲۲,۴۳۱    | ۶,۱۱۱      | ۰           | ۶,۱۱۱      | ۵٪      | ۱۴۰۲/۰۲/۲۵        |
| ۴,۹۶۲,۲۸۴ | ۴۰,۰۶۶,۴۷۱ | ۰           | ۴۰,۰۶۶,۴۷۱ |         |                   |

سود سپرده بانکی:

سپرده نزد بانک رفاه

سپرده نزد بانک پاسارگاد

سپرده نزد بانک خاورمیانه

سپرده نزد بانک ایران زمین

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳**

**۲۱- سایر درآمدها**

| یادداشت                                   | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ |
|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام          | ۳۵,۱۰۵,۶۸۷                       | ۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸                      |
| سایر درآمدها بابت جریمه نکول اوراق اختیار | .                                | ۹,۵۸۰,۰۰۵                        |
|                                           | <b>۳۵,۱۰۵,۶۸۷</b>                | <b>۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳</b>               |

۲۱-۱ برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

|                             | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| مدیر صندوق                  | ۵۳,۵۳۰,۲۰۹,۱۳۸                   | ۵۹,۹۸۲,۶۹۳,۹۶۴                   |
| کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر | ۴۳,۲۱۷,۰۹۲,۸۲۰                   |                                  |
| متولی                       | ۱,۵۰۲,۷۳۲,۰۰۰                    | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰                    |
| حسابرس                      | ۱,۴۰۵,۰۵۴,۲۰۰                    | ۸۷۵,۷۶۸,۶۰۱                      |
|                             | <b>۹۹,۶۵۵,۰۸۸,۱۵۸</b>            | <b>۶۲,۵۰۸,۴۶۲,۵۶۵</b>            |

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

|                              | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| هزینه آبونمان                | ۵,۱۸۷,۷۵۸,۷۷۷                    | ۳,۱۵۳,۳۷۶,۳۷۶                    |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | ۹۰,۴۲۵,۵۱۶                       | ۶۱,۹۶۷,۱۷۸                       |
| هزینه کارمزد بانکی           | ۵۲,۹۱۱,۱۷۸                       | ۷۶,۷۴۶,۴۷۶                       |
| هزینه برگزاری مجامع          | .                                | .                                |
|                              | <b>۵,۳۳۱,۰۹۵,۴۷۱</b>             | <b>۳,۲۹۲,۰۹۰,۰۳۰</b>             |

**۲۴- هزینه مالی**

|               | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| هزینه تسهیلات | ۸,۳۷۵,۴۳۳,۹۸۵                    | ۳۴,۱۲۹,۱۴۰,۵۰۵                   |
|               | <b>۸,۳۷۵,۴۳۳,۹۸۵</b>             | <b>۳۴,۱۲۹,۱۴۰,۵۰۵</b>            |

**۲۵- تعدیلات**

|                                                       | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  | ۱۱۳,۶۶۷,۰۸۶,۷۸۷                  | ۲۳۳,۶۵۵,۵۷۷,۴۸۵                  |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | (۷۹۳,۶۸۸,۷۵۱,۸۵۴)                | (۷۵۵,۸۷۹,۴۸۶,۹۷۲)                |
|                                                       | <b>(۶۸۰,۰۲۱,۶۶۵,۰۶۷)</b>         | <b>(۵۲۲,۲۲۳,۹۰۹,۴۸۷)</b>         |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳**

**۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

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

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

| اشخاص وابسته                  | نام                                    | نوع وابستگی              | نوع واحد سرمایه‌گذاری | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰                 |                             | 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                      | ۱.۴۲٪                       |
|                               | مصطفی حقیقی مهمانداری                  | مدیر عامل کارگزاری آبان  | عادی                  | ۱۳,۱۱۷                     | ۹.۹۱٪                       | ۱۳,۱۱۷                     | ۸.۶۵٪                       |
|                               | آرش حقیقی مهمانداری                    | اشخاص وابسته به مدیر     | ممتاز                 | ۲۰                         | ۰.۰۲٪                       | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
|                               | پرویز حقیقی مهمانداری                  | اشخاص وابسته به مدیر     | عادی                  | ۵,۱۱۰                      | ۴.۱۸٪                       | ۵,۱۱۰                      | ۳.۶۵٪                       |
|                               | بابک حقیقی مهمانداری                   | اشخاص وابسته به مدیر     | عادی                  | ۳                          | ۰.۰۰٪                       | ۳                          | ۰.۰۰٪                       |
|                               | شرکت سیدگردان آبان                     | مدیر صندوق               | ممتاز                 | ۲۰                         | ۰.۰۲٪                       | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
|                               | الهام مرادی                            | مدیرعامل سیدگردان        | عادی                  | ۰                          | ۰.۰۰٪                       | ۲,۵۸۲                      | ۱.۸۴٪                       |
|                               | داریوش برنجی                           | اشخاص وابسته به مدیر     | عادی                  | ۱۷                         | ۰.۰۱٪                       | ۱۰                         | ۰.۰۷٪                       |
|                               | بدرالزمان محبوب                        | اشخاص وابسته به مدیر     | عادی                  | ۵,۰۱۲                      | ۴.۱۰٪                       | ۵,۰۱۲                      | ۳.۵۸٪                       |
|                               | علی گشاده فکر                          | اشخاص وابسته به مدیر     | عادی                  | ۱۷                         | ۰.۰۱٪                       | ۱۷                         | ۰.۰۱٪                       |
|                               | دینز گشاده فکر                         | اشخاص وابسته به مدیر     | عادی                  | ۱۰,۰۰۰                     | ۸.۱۸٪                       | ۱۰,۰۰۰                     | ۷.۱۲٪                       |
|                               | صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم | وابسته به مدیر           | عادی                  | ۳۷,۰۰۰                     | ۲۸.۴۳٪                      | ۴۸,۴۵۰                     | ۳۴.۵۹٪                      |
|                               | مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان         | وابسته به مدیر           | عادی                  | ۱,۱۰۰                      | ۰.۹۰٪                       | ۱,۲۷۰                      | ۰.۹۱٪                       |
|                               | بهروز معروفی                           | مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم) | عادی                  | ۰                          | ۰.۰۰٪                       | ۲۱                         | ۰.۰۱٪                       |
|                               | علی کمالی                              | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                  | ۳۱                         | ۰.۰۳٪                       | ۲۱                         | ۰.۰۱٪                       |
|                               | افسانه فراهانی                         | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                  | ۱۹                         | ۰.۰۳٪                       | ۱۹                         | ۰.۰۱٪                       |
|                               | سحر برقرارچهرمی                        | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                  | ۱۶                         | ۰.۰۱٪                       | ۰                          | ۰.۰۰٪                       |
| جمع                           |                                        |                          |                       | ۹۵,۹۲۹                     | ۷۸.۴۳٪                      | ۹۹,۸۹۱                     | ۷۱.۳۳٪                      |

**۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

| طرف معامله                               | نوع وابستگی      | موضوع معامله                    | ارزش معامله    | مانده بدهکار (بستانکار) |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------|-------------------------|
|                                          |                  |                                 |                | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰              |
| شرکت کارگزاری آبان                       | کارگزار          | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ریال           | ریال                    |
|                                          |                  | * تسهیلات و بهره دریافتی        | ۶,۶۴۰,۳۳۲,۵۳۱  | ۱۱۶,۱۸۴,۱۳۰,۰۰۳         |
| شرکت سیدگردان آبان                       | مدیر صندوق       | کارمزد مدیر                     | ۵۳,۵۳۰,۲۰۹,۱۳۸ | (۷۵,۴۴۳,۳۲۱,۵۷۸)        |
| مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | متولی فعلی صندوق | کارمزد متولی                    | ۱,۵۰۳,۷۲۲,۰۰۰  | (۱,۰۴۵,۳۵۵,۰۲۴)         |
| موسسه حسابرسی دش و همکاران               | حسابرس صندوق     | حق‌الزحمه حسابرسی               | ۱,۴۰۵,۰۵۴,۲۰۰  | (۴۷۰,۰۵۴,۲۰۰)           |

**۲۹- 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.