
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۷	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 در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
سیدگردان آبان شرکت سهامی خاص مدیر صندوق	سیدگردان آبان شرکت سهامی خاص (سهامی خاص)	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان الهام مرادی	ایرانیان تحلیل مشاوره و سرمایه گذاری شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی ها

شناسه ملی ۱۴۰۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

دارایی ها:

۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶

۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱

۵

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷

۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱

۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴

۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹

۷

حساب های دریافتی

۰

۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷

۸

جاری کارگزاران

۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸

۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷

۹

سایر دارایی ها

۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵

۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴

۱۰

موجودی نقد

۵,۰۵۶,۸۳۶,۸۶۲,۵۵۰

۵,۴۷۹,۶۰۵,۲۴۸,۳۴۹

جمع دارایی ها

بدهی ها:

۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸

۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱

۱۱

پرداختی به ارکان صندوق

۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸

۱,۵۷۳,۷۳۴,۸۱۱

۱۲

پرداختی به سرمایه گذاران صندوق

۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸

۲۷۲,۹۸۹

۱۳

تسهیلات مالی دریافتی

۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹

۸,۹۹۷,۲۳۷,۴۹۵

۱۴

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۲۰۹,۲۹۹,۱۳۷,۸۵۳

۷۸,۴۴۱,۹۲۴,۱۷۶

۱۵

جمع بدهی ها

۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷

۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳

خالص دارایی ها

۳۴,۶۰۸,۹۵۴

۴۹,۴۷۵,۷۰۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا

نماینده

صندوق سرمایه گذاری مشترک



الهام مرادی

یکم آبان

رکن صندوق



مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانین 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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۵۴۷,۲۲۶,۲۴۴,۳۷۸	(۵۱۲,۵۱۵,۸۰۱,۹۹۰)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰	(۵۱۱,۱۴۳,۵۴۶,۲۵۰)
سود سهام	۱۸ ۶۱۸,۸۸۸,۶۳۵,۱۰۹	۵۷۶,۸۱۴,۱۲۱,۶۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۴۲,۶۸۳,۷۸۹	۵,۵۷۶,۳۸۹
سایر درآمدها	۲۰ ۱۶۹,۹۳۵,۰۱۷	۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳
جمع درآمدها	۱,۹۷۷,۶۵۶,۶۰۳,۶۴۳	(۴۴۵,۹۵۵,۱۱۱,۸۹۴)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۰۸,۳۹۱,۸۵۴,۶۷۴)	(۸۱,۱۲۰,۲۵۱,۲۷۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۷,۲۷۱,۶۸۶,۶۳۶)	(۴,۶۱۰,۴۹۰,۰۷۰)
جمع هزینه‌ها	(۱۱۵,۶۶۳,۵۴۱,۳۱۰)	(۸۵,۷۳۰,۷۴۱,۳۴۹)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	۱,۸۶۱,۹۹۳,۰۶۲,۳۳۳	(۵۳۱,۶۸۵,۸۵۳,۲۴۳)
هزینه مالی	۲۳ (۸,۷۹۰,۸۸۱,۹۹۵)	(۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۲)
سود(زیان) خالص	۱,۸۵۳,۲۰۲,۱۸۰,۳۳۸	(۵۷۸,۹۶۸,۳۶۷,۰۲۵)
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد	۳۷,۷۴٪	(۱۱,۵۰٪)
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-درصد	۳۴,۳۴٪	(۱۱,۹۱٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۱۴۰,۰۶۶	۱۵۷,۸۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۶,۳۰۰	۶,۸۵۱
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال	(۳۷,۱۹۸)	(۲۴,۶۵۹)
(زیان) خالص	-	۰
تعدیلات	-	۰
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۱۰۹,۱۶۸	۱۴۰,۰۶۶

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 سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

ایرانیکس

مشاوره و سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

سیدگردان آبان

(سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

عضو

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی

شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایرانیکس تحلیل فارابی

متولی صندوق

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۰۲۱-۸۵۵۱۰۳۰۳۰۸۸۵۵۳۰ فکس: ۰۲۱-۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com

aban.aban.net

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۶. گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۷. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۸. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۹. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند، دارای خصوصیات زیر باشند:

۹-۱. حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۹-۲. بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۱۵ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس abfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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.

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 خالداسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین مقررات و ابلاغیه‌های موجود.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲,۵۰۰ میلیون تا سقف ۲,۸۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰,۰۰۰,۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ 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.

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۷-۴- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۸.۳۵٪	۱,۴۳۳,۳۶۱,۴۵۶,۹۳۲	۱,۰۸۲,۳۶۲,۷۴۱,۴۱۶	۳۱٪	۱,۶۸۲,۶۷۶,۹۸۰,۵۶۵	۱,۳۴۶,۷۶۷,۲۲۴,۲۷۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۱۲٪	۶۷۳,۶۷۴,۴۲۸,۸۰۱	۷۳۵,۷۲۱,۸۴۰,۸۸۴	فلزات اساسی
۴.۹۷٪	۲۵۱,۱۰۱,۶۴۰,۰۱۶	۱۹۸,۵۷۹,۷۳۶,۷۸۷	۱۱٪	۵۸۴,۴۱۵,۴۷۴,۱۲۴	۵۱۶,۰۱۳,۶۱۹,۷۹۷	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۱۴٪	۵۱۲,۵۵۲,۰۶۱,۰۰۰	۳۹۵,۷۷۱,۶۸۳,۹۸۷	۱۳٪	۷۰۶,۲۳۳,۲۹۱,۲۸۷	۳۶۹,۲۴۳,۷۰۷,۳۸۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۶٪	۷,۸۶۳,۳۳۹,۸۵۷	۷,۶۶۰,۷۰۵,۶۸۵	۹٪	۵۱۴,۲۳۲,۴۶۶,۹۵۹	۳۵۷,۸۸۱,۵۵۵,۵۳۲	لاستیک و پلاستیک
۳٪	۱۱۵,۴۵۸,۹۰۷,۵۰۰	۱۲۳,۱۱۰,۱۶۲,۴۵۳	۶٪	۳۰۴,۰۹۶,۲۰۲,۰۶۵	۲۸۴,۳۴۶,۹۷۲,۲۰۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵.۳۱٪	۷۷۴,۱۸۶,۶۱۷,۴۳۰	۸۰۰,۳۱۳,۷۸۵,۳۱۰	۳٪	۱۶۹,۶۷۷,۴۰۳,۰۳۲	۱۲۷,۳۱۵,۶۱۸,۲۵۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۲۲.۴۲٪	۱,۱۳۳,۴۹۰,۲۲۴,۶۵۹	۹۲۲,۶۷۱,۰۹۹,۶۸۶	۶٪	۳۱۶,۳۹۲,۸۸۲,۴۰۵	۲۷۶,۵۷۹,۶۲۳,۲۲۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۵۷٪	۱۲۹,۸۰۰,۶۴۶,۰۸۳	۱۳۶,۶۵۴,۶۲۲,۸۴۶	۱٪	۷۴,۷۹۲,۳۲۲,۰۰۰	۸۱,۱۵۸,۸۰۳,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۷۵٪	۵۹۴,۰۱۰,۴۸۲,۳۰۰	۷۵۳,۶۵۴,۹۸۷,۵۹۴	۰٪	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	.	.	۰٪	۵,۱۰۳,۹۴۹,۷۲۵	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	.	۰٪	۱,۹۰۴,۵۰۰,۳۹۵	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۷	زراعت و خدمات وابسته
۱.۹۳٪	۹۷,۵۱۳,۶۳۳,۷۰۹	۱۸۰,۱۷۲,۵۸۹,۹۴۴	۱٪	۴۴,۶۹۱,۹۳۱,۳۳۲	۵۴,۵۱۱,۴۵۷,۵۵۹	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	.	.	۰٪	۱۵,۲۵۳,۴۷۳,۵۸۹	۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۸۳	قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰٪	۱۸-	.	سایر
۹۹.۸۵٪	۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶	۴,۶۰۰,۹۵۲,۱۱۵,۶۰۸	۹۳.۰۹٪	۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱	۴,۱۷۴,۵۴۸,۰۷۹,۲۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال			
۰.۰۳٪	۱,۳۲۱,۹۱۳,۷۵۱	۰.۰۰٪	۹۹,۸۴۲,۹۹۱	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵,۰۸۳,۷۳۲	۰.۰۰٪	۲۱۹,۰۵۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵۹۹,۶۶۴	۰.۰۰٪	۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	کوتاه مدت
۰.۰۳٪	۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱			

سپرده نزد بانک خاورمیانه

سپرده نزد بانک رفاه

سپرده نزد بانک ایران زمین

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	(۴,۱۸۶,۹۲۳,۲۹۱)	۲۵٪	۱۰۴,۹۵۹,۷۸۲,۶۹۰	سود سهام دریافتنی
۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴	۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	(۴,۱۸۶,۹۲۳,۲۹۱)		۱۰۴,۹۵۹,۷۸۲,۶۹۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش پستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	(۷,۹۵۸,۳۳۷,۳۷۸,۸۲۱)	۷,۹۹۶,۳۹۹,۱۵۱,۸۸۸	۰	شرکت کارگزاری آبان
۰	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	(۷,۹۵۸,۳۳۷,۳۷۸,۸۲۱)	۷,۹۹۶,۳۹۹,۱۵۱,۸۸۸	۰	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیرهای) 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 تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز 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 شودمخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون
۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	(۵۵۰,۱۲۷,۳۰۱)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	مخارج نرم افزار و سایت
۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	(۵,۷۵۱,۲۷۶,۳۰۱)	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۱,۲۰۴,۴۰۵	۲۳۴,۶۴۹,۰۱۸,۸۶۴	حساب جاری نزد بانک تجارت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک رفاه
۳۳۱,۲۰۴,۴۰۵	۲۳۴,۶۴۹,۰۱۸,۸۶۴	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴,۲۶۴,۶۰۹,۸۳۱	۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۳۲۱	مدیر
۵۳۱,۱۶۴,۳۸۴	۶۴۷,۵۲۰,۸۸۰	متولی
۶۰۹,۵۲۸,۳۸۳	۹۳۴,۹۹۹,۶۸۰	حسابرس
۳۵,۴۰۵,۳۰۲,۵۹۸	۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
پرداختی بابت درخواست صدور	ریال	ریال
۱۲-۱	۱,۵۶۷,۷۸۱,۵۴۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی بابت ابطال	-	۲,۵۲۶,۸۰۴,۹۱۸
۱۲-۲	۵,۹۵۳,۲۷۱	-
پرداختی بابت حساب مسدود	۱,۵۷۳,۷۳۴,۸۱۱	۲,۷۳۶,۸۰۴,۹۱۸

۱۲-۱ درخواستهای فوق در ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ تایید شده است.

۱۲-۲ مبلغ فوق به علت مغایرت نام دارنده حساب با سرمایه گذار به حساب مسدود انتقال یافته است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده در پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده در پایان سال
۱۳-۱	۲۵٪	متعدد	-	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان			۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۲	۸۲۶,۵۱۶,۰۱۴,۶۲۱	(۹۸۵,۲۲۶,۵۶۵,۱۰۳)	-	۰٪	۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۲
بهره تسهیلات مالی دریافتی			۴,۱۹۳,۴۸۴,۷۵۶	۸,۹۴۹,۵۴۹,۱۸۲	(۱۳,۱۴۲,۷۶۰,۹۴۹)	۲۷۲,۹۸۹	۰٪	۴,۱۹۳,۴۸۴,۷۵۶
			۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸	۸۳۵,۴۶۵,۵۶۳,۸۰۳	(۹۹۸,۳۶۹,۳۲۶,۰۵۲)	۲۷۲,۹۸۹	۰٪	۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸

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

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
۵۱۳,۹۲۰,۳۰۶	۴۵۰,۶۸۴,۸۷۷
۶,۸۵۲,۴۵۹,۱۵۶	۶,۱۷۱,۴۵۲,۱۸۹
۸,۹۹۷,۲۳۷,۴۹۵	۸,۲۵۲,۹۹۵,۰۹۹

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

۱۵- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰۷,۱۶۸	۵,۳۰۲,۳۱۱,۹۲۲,۲۲۱	۱۳۸,۰۶۶	۴,۷۷۸,۳۱۹,۸۱۷,۰۷۲
۳,۰۰۰	۹۸,۹۵۱,۴۰۱,۹۵۲	۲,۰۰۰	۶۹,۲۱۷,۹۰۷,۶۲۵
۱۰۹,۱۶۸	۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳	۱۴۰,۰۶۶	۴,۸۴۷,۵۲۷,۷۲۴,۶۹۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۶-۱	۵۴۶,۷۷۹,۲۰۹,۲۷۰	ریال
سود (زیان) فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری		(۴۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)
۱۶-۲	۱۶۳,۴۴۱,۰۰۵۶	(۱۱۰,۳۲۸,۶۳۸,۱۳۰)
سود (زیان) فروش اوراق اختیار		-
۱۶-۳	۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲	(۵۱۲,۵۱۵,۸۰۱,۹۹۰)
سود فروش اوراق بدهی		
	۵۴۷,۲۲۶,۲۴۴,۳۷۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱-۱۶- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۵,۶۶۹,۷۱۰	۷۶۳,۶۵۵,۱۳۴,۵۶۰	(۵۸۰,۹۹۶,۱۴۰,۶۶۲)	(۷۲۵,۴۶۶,۲۷۴)	(۳,۸۱۸,۲۷۵,۶۶۵)	۱۷۸,۱۱۵,۲۵۱,۹۵۹
سیمان تهران	۳۸,۴۰۵,۸۶۰	۳۲۹,۹۵۷,۱۴۲,۶۰۰	(۲۳۰,۸۸۴,۲۵۸,۸۷۵)	(۳۱۳,۴۵۷,۰۷۵)	(۱,۶۴۹,۷۸۵,۷۰۵)	۹۷,۱۰۹,۶۴۰,۹۴۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۹,۴۰۹,۸۹۴	۴۲۸,۶۳۱,۵۵۳,۵۷۰	(۳۵۱,۳۲۱,۱۳۱,۸۹۱)	(۴۰۷,۱۹۷,۴۶۶)	(۲,۱۴۳,۱۵۷,۷۷۲)	۷۴,۷۶۰,۰۶۶,۴۴۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲,۹۵۷,۴۰۸	۲۸۰,۷۱۶,۸۶۰,۸۰۰	(۲۱۲,۱۴۲,۲۹۷,۲۳۲)	(۲۶۶,۶۷۹,۸۴۰)	(۱,۴۰۳,۵۸۴,۳۰۲)	۶۶,۹۰۴,۲۹۹,۴۲۶
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۹,۲۵۳,۶۷۷	۲۲۲,۵۳۱,۹۲۴,۷۱۰	(۱۶۵,۹۳۹,۱۷۴,۶۳۸)	(۲۱۱,۴۰۲,۸۳۷)	(۱,۱۱۲,۶۵۹,۶۲۵)	۵۵,۲۶۸,۶۸۷,۶۱۰
کویر تایر	۲۳,۴۷۲,۱۵۵	۱۷۵,۳۴۲,۳۷۵,۲۳۰	(۱۲۱,۱۵۸,۵۸۱,۸۶۳)	(۱۶۶,۵۷۳,۷۷۹)	(۸۷۶,۷۱۱,۸۶۹)	۵۳,۱۴۰,۵۰۷,۷۱۹
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۲۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۲۷,۱۶۴,۵۰۰	(۲۹۸,۸۹۴,۵۳۲,۵۸۰)	(۳۳۲,۲۳۵,۸۴۰)	(۱,۷۴۸,۶۳۵,۸۱۶)	۴۸,۷۵۱,۷۶۰,۲۶۴
سیمان شاهرود	۲۳,۶۰۷,۵۵۲	۱۳۴,۸۸۸,۳۱۲,۰۹۴	(۸۵,۹۲۴,۶۷۳,۳۹۳)	(۱۲۸,۱۴۲,۴۶۲)	(۶۷۴,۴۴۱,۵۵۶)	۴۸,۱۶۱,۰۵۴,۶۸۳
پتروشیمی بوعلی سینا	۲,۸۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۴۱,۱۷۵,۴۱۰	(۱۹۶,۲۴۴,۸۵۳,۹۷۵)	(۲۱۳,۳۱۱,۷۴۷)	(۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۸۳)	۲۶,۹۶۰,۳۰۳,۸۰۶
پتروشیمی پردیس	۷۲۷,۴۶۷	۱۴۰,۷۲۵,۴۹۱,۷۹۰	(۱۱۴,۰۹۳,۱۹۲,۸۰۶)	(۱۳۳,۶۸۸,۸۷۹)	(۷۰۳,۶۲۷,۴۵۴)	۲۵,۷۹۴,۹۸۲,۶۵۱
دوده صنعتی پارس	۱۸,۵۹۳,۷۸۶	۱۴۶,۲۵۱,۳۶۸,۰۳۰	(۱۲۰,۱۶۶,۳۴۸,۴۲۵)	(۱۲۸,۹۳۷,۱۲۶)	(۷۳۱,۲۵۶,۸۴۰)	۲۵,۲۱۴,۸۲۵,۶۳۹
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۰,۹۴۴,۶۱۴	۱۰۳,۲۴۱,۳۸۳,۶۹۰	(۸۰,۸۰۵,۵۰۹,۳۰۲)	(۹۸,۰۷۸,۹۵۱)	(۵۱۶,۲۰۶,۹۲۰)	۲۱,۸۲۱,۵۸۸,۵۱۷
مبین انرژی خلیج فارس	۲۱,۶۱۷,۲۲۵	۱۹۵,۲۸۵,۲۹۳,۸۳۰	(۱۷۵,۱۲۱,۰۶۶,۳۳۶)	(۱۸۵,۵۲۰,۱۶۹)	(۹۷۶,۴۲۶,۴۶۵)	۱۹,۰۰۲,۲۸۰,۸۶۰
پالایش نفت لاوان	۴,۷۸۵,۰۸۵	۹۶,۰۸۶,۶۴۰,۵۹۰	(۸۱,۷۶۶,۱۹۰,۲۶۳)	(۹۱,۲۸۱,۵۴۳)	(۴۸۰,۴۳۳,۱۹۹)	۱۳,۷۴۸,۷۳۵,۵۸۵
بانک اقتصادنویین	۹,۷۸۷,۵۷۰	۴۳,۴۰۶,۵۶۲,۰۹۲	(۳۰,۹۴۴,۰۶۶,۴۱۸)	(۴۱,۲۳۵,۹۴۳)	(۲۱۷,۰۳۲,۸۰۸)	۱۲,۲۰۴,۲۲۶,۹۲۳
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۳,۲۰۰,۴۵۲	۱۱۷,۷۴۱,۲۶۰,۷۲۶	(۱۰۵,۲۴۴,۷۶۳,۶۲۶)	(۱۱۱,۸۵۳,۳۰۱)	(۵۸۸,۷۰۶,۳۰۸)	۱۱,۷۹۵,۹۳۷,۴۹۱
سیمان شرق	۷,۶۵۶,۷۹۰	۶۶,۵۲۹,۶۷۵,۰۹۱	(۶۰,۸۱۵,۶۰۵,۰۱۲)	(۶۳,۲۰۲,۸۱۸)	(۳۳۲,۶۴۸,۳۷۰)	۵,۳۱۸,۲۱۸,۸۹۱
پتروشیمی پارس	۱۱,۳۲۵,۷۸۰	۳۴,۲۰۸,۵۱۶,۰۰۰	(۲۸,۷۵۷,۱۹۲,۰۱۴)	(۳۲,۴۹۷,۹۴۲)	(۱۷۱,۰۴۲,۵۸۰)	۵,۲۴۷,۷۸۳,۴۶۴
سیمان اردستان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۸۱,۶۹۵,۰۶۰	(۳۸,۶۱۸,۸۴۲,۵۰۲)	(۴۱,۴۹۷,۳۵۸)	(۲۱۸,۴۰۸,۴۷۴)	۴,۸۰۲,۹۴۶,۷۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۰۷,۴۹۳,۴۴۲)	(۱۶,۵۳۳,۶۱۷)	(۸۷,۰۲۰,۰۰۱)	۳,۵۹۲,۹۵۲,۹۴۰
توسعه معادن وفلزات	۴,۱۹۲,۲۲۴	۱۴,۶۱۱,۹۴۵,۵۶۶	(۱۱,۲۷۰,۰۵۱,۱۶۹)	(۱۳,۸۸۱,۲۶۲)	(۷۳,۰۵۹,۷۲۸)	۳,۲۵۴,۹۵۳,۴۰۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۴۳۱,۸۵۰,۰۰۰	(۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۸۵)	(۱۴,۶۶۰,۱۲۹)	(۷۷,۱۵۹,۲۵۱)	۳,۰۰۵,۸۴۱,۳۲۵
سیمان فارس نو	۲۹۸,۵۲۵	۱۰,۷۲۹,۹۹۰,۹۵۰	(۸,۱۱۵,۵۷۶,۰۳۳)	(۱۰,۱۹۳,۴۴۱)	(۵۳,۶۴۹,۹۵۴)	۲,۵۵۰,۵۷۱,۵۳۲
پتروشیمی خارک	۵۴۸,۲۲۳	۲۸,۶۱۱,۷۵۸,۳۷۰	(۲۵,۹۷۸,۲۱۳,۶۵۴)	(۲۷,۱۸۱,۱۲۰)	(۱۴۳,۰۵۸,۷۹۲)	۲,۴۶۳,۳۰۴,۸۰۴
تولید برق علویه مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۰۰,۵۵۵,۲۴۰	(۳۵,۳۳۸,۴۷۷,۵۰۳)	(۳۵,۸۱۵,۳۲۶)	(۱۸۸,۵۰۲,۷۷۳)	۲,۱۳۷,۷۵۹,۶۳۸
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴۲۴,۶۹۰	۱۵,۱۹۴,۷۱۱,۰۲۰	(۱۳,۵۶۳,۷۴۶,۶۵۹)	(۱۴,۴۳۴,۹۰۶)	(۷۵,۹۷۳,۵۵۵)	۱,۵۴۰,۵۵۵,۹۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۱۰,۰۱۱,۸۱۱)	(۱۴,۷۹۹,۴۴۷)	(۷۷,۸۹۲,۵۰۱)	۱,۰۷۵,۷۹۶,۲۴۱
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۱)	(۴,۵۶۱,۸۴۴)	(۲۴,۰۰۹,۹۹۹)	۸۷۰,۸۸۷,۸۶۶
نفت بهران	۲,۳۲۶,۳۲۱	۲۹,۹۹۴,۸۶۰,۷۹۰	(۲۹,۰۱۶,۷۵۹,۸۴۹)	(۲۸,۴۹۴,۷۶۳)	(۱۴۹,۹۷۴,۳۰۲)	۷۹۹,۶۳۱,۸۷۶
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۵,۹۷۰,۳۴۱	(۲,۹۸۵,۰۸۳,۰۰۰)	(۳,۲۸۷,۵۳۷)	(۱۷,۸۲۹,۸۵۲)	۵۵۹,۶۶۹,۹۵۲
نقل به صفحه بعد	۴,۰۹۰,۷۷۵,۶۷۲,۶۵۰	(۳,۲۵۰,۴۶۰,۵۶۴,۴۹۹)	(۳,۸۸۶,۲۰۴,۷۴۲)	(۲۰,۴۵۳,۸۷۸,۳۱۸)	۸۱۵,۹۷۵,۰۲۵,۰۹۱	(۱۱۹,۸۴۹,۷۳۱,۰۲۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴,۹۰۷,۷۷۵,۶۷۲,۶۵۰	(۳,۲۵۰,۴۶۰,۵۶۴,۲۹۹)	(۳,۸۸۶,۲۰۴,۷۴۲)	(۲۰,۴۵۲,۸۷۸,۳۱۸)	۸۱۵,۹۷۵,۰۲۵,۰۹۱	(۱۱۹,۸۴۹,۷۳۱,۰۲۶)
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	(۶,۱۳۸,۰۴۴,۰۳۰)	(۷,۱۵۶,۹۹۲)	(۳۷,۶۶۸,۷۲۸)	۵۵۰,۸۸۰,۳۳۰	-
اختن خراسان	۴۲۵,۰۰۰	(۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۴)	(۲,۳۱۵,۷۳۷)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۳)	۴۸۵,۳۴۹,۵۱۶	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰,۳۹۲,۰۱۵	(۶۸,۷۵۶,۹۴۴,۸۲۰)	(۶۵,۳۱۸,۸۱۴)	(۳۴۳,۷۸۴,۷۳۲)	۲۴۵,۷۱۹,۵۵۱	-
پالمر آریا ساسول	۲۵۳,۳۷۹	(۱۹,۰۸۰,۰۷۷,۷۵۴)	(۱۸,۳۵۲,۱۰۳)	(۹۶۰۰,۷۴۶)	۱۲۵,۱۵۶,۸۴۷	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۴,۸۰۰,۰۵۷	(۹۰,۳۳۵,۷۳۰,۱۶۳)	(۸۶,۳۲۲,۱۷۴)	(۳۵۴,۳۳۷,۷۶۲)	۹۱,۱۶۱,۳۲۱	-
فجر انرژی خلیج فارس	۲۴۵,۴۲۸	(۲,۹۰۰,۰۷۰,۰۶۳)	(۲,۷۹۲,۴۳۰)	(۱۴,۷۰۲,۳۳۵)	۲۲,۹۰۱,۳۱۲	-
ح مبین انرژی خلیج فارس	۲۴,۳۹۰,۰۰۰	(۱۶۶,۹۲۳,۴۷۹,۳۳۴)	-	-	-	-
ح معدنی و صنعتی چادرملو	۴۹,۸۰۰,۰۰۰	(۸۶,۰۱۲,۱۴۴,۶۲۹)	-	-	-	-
ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۲,۹۱۳,۷۱۸	(۷۷,۴۰۲,۶۸۹,۲۰۰)	-	-	-	-
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۴,۰۴۸	(۵,۰۶۰,۶۳۱)	(۴,۵۸۱)	(۲۴,۱۲۶)	(۲۶۲,۱۲۲)	-
پارس فولاد سبزواری	۱۸۰	(۹,۶۰۴,۷۰۲)	(۳,۵۹۷)	(۳۴,۷۴۹)	(۳,۶۹۶,۲۴۸)	-
سنگ آهن گهرزمین	۷۶,۹۳۳	(۱,۱۳۵,۷۳۷,۷۳۱)	(۱,۰۵۵,۳۶۴)	(۵,۵۵۴,۵۶۳)	(۳۱,۴۲۵,۱۲۸)	-
بین المللی توسعه می-معدن غدیر	۵۴۳,۶۴۱	(۲,۷۶۷,۱۳۲,۶۹۰)	(۲,۸۶۱,۰۶۴,۱۰۱)	(۱۳,۸۳۵,۶۶۴)	(۱۱۰,۳۹۵,۸۲۷)	-
مجمع جهان فولاد سیرجان	۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۹,۰۵۱,۰۸۵)	(۱,۷۳۲,۹۱۰,۲۱۱)	(۷,۶۴۵,۳۵۷)	(۳۱۶,۰۳۶,۱۲۵)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۳۰,۴۹۲,۳۵۰)	(۱۸,۰۵۳,۵۹۸)	(۱۵۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۵۷۱,۸۲۸)	(۴,۸۸۰,۱۵۰,۵۵۶)
سیمان سیاهان	۲,۲۱۶,۱۰۹	(۲۳,۶۶۴,۷۱۷,۵۴۰)	(۲۱,۵۳۰,۸۱۵)	(۱۱۳,۳۳۲,۹۸۸)	(۱۰,۳۴۶۱۰,۱۸۳)	۴۹۷,۰۱۲,۵۰۵
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۴,۶۷۸,۷۶۲	(۴۹,۴۴۸,۷۱۰,۱۴۸)	(۳,۷۹۰,۴۸۵)	(۱۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۸۱۹,۶۸۹)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۵۰۷,۸۲۴	(۲۵,۶۶۷,۱۲۰,۳۶۰)	(۲۴,۳۸۳,۶۵۸)	(۱۲۸,۳۳۵,۰۰۰)	(۳,۲۲۱,۶۵۶,۲۱۸)	-
پتروشیمی شیراز	۲,۸۱۲,۵۰۱	(۷۵,۵۸۳,۱۷۷,۸۰۷)	(۶۸,۵۳۷,۶۰۸)	(۳۶۰,۷۳۴,۳۴۵)	(۳,۸۶۷,۱۷۳,۳۵۰)	(۴۰,۴۹۱,۹۶۸,۲۸۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۵۲۷,۶۷۳	(۹۱,۹۹۵,۶۰۴,۶۸۲)	(۸۲,۱۷۸,۱۷۷)	(۴۴۶,۷۳۸,۸۱۷)	(۵,۱۶۹,۵۲۷,۷۴۶)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۸۸۳,۳۵۱	(۱۲۲,۷۷۷,۸۸۷,۱۵۰)	(۱۲۸,۰۷۷,۴۱۰,۱۳۴)	(۶۱۳,۷۳۹,۱۳۴)	(۱۶,۰۵۹,۷۷۲,۳۴۹)	(۷۷,۸۶۳,۷۹۲,۱۴۹)
پالایش نفت تهران	۲۶,۰۵۳,۷۰۸	(۵۸,۵۶۸,۵۱۱,۹۵۸)	(۷۷,۰۴۸,۵۹۸,۱۰۱)	(۵۵,۶۳۹,۱۸۱)	(۱۸,۸۲۸,۵۷۷,۸۸۸)	(۴۴۶,۳۳۷,۶۹۸)
گروه مینا (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۷,۳۵۲,۰۱۰,۷۱۰)	(۵۱۹,۹۸۳,۵۰۶)	(۳,۷۳۶,۷۷۰,۰۴۷)	(۴۹,۹۱۴,۳۴۴,۱۴۲)	(۳,۷۰۲,۰۹۲,۸۲۰)
پالایش نفت بندرعباس	۴۹,۷۱۸,۰۳۳	(۵۴۶,۱۷۲,۳۱۰,۴۴۱)	(۴۴۴,۱۵۹,۵۶۳)	(۲,۳۸۵,۰۸۵,۲۷۷)	(۷۲,۶۷۳,۴۱۲,۵۴۹)	(۸,۸۲۹,۶۳۲,۶۵۶)
پالایش نفت اصفهان	۷۰,۳۹۷,۸۶۵	(۴۰۱,۳۱۸,۰۱۷,۶۷۴)	(۳۸۹,۷۴۱,۸۰۳)	(۱,۵۲۴,۹۷۸,۱۷۹)	(۹۸,۱۳۷,۱۰۱,۱۵۳)	۸۶,۷۸۸,۰۶۸
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	(۴۷۴,۵۰۸,۵۳۷)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	(۹,۳۹۱,۴۶۹,۸۱۱)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۴۰,۳۰۸,۵۷۲,۲۳۳)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۸,۱۳۰,۳۶۴)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۸,۷۷۷,۵۲۶,۴۷۷)
زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	۷۸۶,۵۷۶,۲۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۲۰۵,۷۴۲,۳۶۵)
ایران تایر	-	-	-	-	-	۴۲۷,۳۵۴,۶۶۶
سایپا	-	-	-	-	-	(۳۰,۵۶۲,۳۳۱,۰۷۲)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۲۷,۸۹۳,۰۷۵,۳۷۴)
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ (	-	-	-	-	-	(۲۷,۹۳۳,۰۴۵,۹۲۲)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	-	-	-	-	-	۵۴,۴۲۸,۱۳۴
ح پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	(۲۰۵,۰۲۳,۳۵۶)
داروپخش (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۷۴۰,۱۶۱,۰۹۹)
دارویی رازک	-	-	-	-	-	۱۴۱,۷۹۳,۵۲۸
بانک آینده	-	-	-	-	-	(۹,۱۲۵,۷۶۴,۳۹۲)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۱,۷۱۹,۸۹۸,۴۲۱
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۵,۴۸۱,۳۳۰,۹۵۹)
سایر	-	-	-	-	۷۲۸	-
	۶,۳۸۴,۰۷۵,۹۰۰,۸۴۹	(۵,۸۰۱,۵۴۰,۵۴۴,۹۳۹)	(۵,۷۰۸,۹۲۳,۶۲۳)	(۳۰,۰۴۷,۲۳۴,۷۴۵)	۵۴۶,۷۷۹,۲۰۹,۲۷۰	(۴۰۲,۲۸۷,۱۶۳,۸۶۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۶۳,۴۴۱,۰۵۶	*	(۴,۰۳۹,۲۰۸)	(۹,۶۳۹,۵۷۸,۵۴۴)	۹,۸۰۷,۰۵۸,۸۰۸	۱,۶۵۰,۷۰۴	اختیار شینا-۴۸۹۵-۱۴۰۳/۰۲/۰۹
(۳۰۸,۲۳۰,۰۳۴)	-	*	*	*	*	*	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
(۲۴,۰۶۴,۰۴۹,۲۲۴)	*	*	*	*	*	*	اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	*	*	*	*	*	*	اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۱/۲۸
(۱,۲۴۲,۲۴۹,۸۹۱)	*	*	*	*	*	*	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
(۴۲,۹۴۶,۱۶۳,۷۷۳)	*	*	*	*	*	*	اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
(۳,۸۲۸,۹۰۲,۱۳۰)	*	*	*	*	*	*	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
(۱۰,۷۴۲,۳۹۹,۷۷۵)	*	*	*	*	*	*	اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
(۹,۴۶۸,۱۰۴,۴۲۷)	*	*	*	*	*	*	اختیار فملی-۴۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵
(۳,۷۱۰,۹۷۱,۲۲۵)	*	*	*	*	*	*	اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۱۴,۹۱۶,۴۶۷,۶۵۱)	*	*	*	*	*	*	اختیار شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۱۱۰,۲۲۸,۶۳۸,۱۳۰)	۱۶۳,۴۴۱,۰۵۶	*	(۴,۰۳۹,۲۰۸)	(۹,۶۳۹,۵۷۸,۵۴۴)	۹,۸۰۷,۰۵۸,۸۰۸		

۱۶-۳ سود ناشی فروش اوراق بدهی ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۷۴,۷۹۶,۶۹۲	*	(۱۲,۳۹۷,۷۲۳)	(۶۸,۳۱۴,۰۹۱,۱۷۵)	۶۸,۴۰۱,۲۸۵,۵۹۰	۱۰۸,۸۴۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۵۰۳۲۵-۰۲
*	۱۵۷,۸۶۳,۵۱۲	*	(۵,۸۵۸,۹۰۰)	(۳۲,۱۶۱,۴۳۸,۱۸۸)	۳۲,۳۲۵,۱۶۰,۶۰۰	۵۸,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه-۵۰۹۱۶-۰۲
*	۱۱۹,۱۶۶,۸۱۴	*	(۲,۹۳۱,۶۵۹)	(۱۶,۰۵۲,۶۰۹,۰۰۷)	۱۶,۱۷۴,۷۰۷,۴۸۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۵۱۰۲۱-۰۲
*	(۲۰,۸۹۱,۹۷۹)	*	(۱,۰۹۴,۲۹۵)	(۶,۰۵۷,۲۹۷,۶۸۴)	۶,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه-۵۱۱۱۲-۰۲
*	(۵,۱۱۳,۳۷۹)	*	(۴۱۵,۰۵۴)	(۲,۲۹۴,۶۵۸,۳۲۵)	۲,۲۸۹,۹۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه-۵۰۷۲۰-۰۲
*	(۴۲,۲۲۷,۶۰۸)	*	(۱,۶۹۶,۴۶۱)	(۹,۴۰۰,۳۳۰,۴۹۷)	۹,۳۵۹,۷۹۹,۳۵۰	۱۷,۵۵۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه-۵۱۰۲۱-۰۲
*	۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲	*	(۲۴,۳۹۴,۰۹۲)	(۱۳۴,۲۸۰,۴۲۴,۸۷۶)	۱۳۴,۵۸۸,۴۱۳,۰۲۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکرم آبان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۷-۱	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰	ریال
۱۷-۲	-	ریال
	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰	(۵۱۰,۸۹۱,۷۴۳,۴۱۳)
		(۲۵۱,۸۰۲,۸۳۷)
		(۵۱۱,۱۴۳,۵۴۶,۲۵۰)

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:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوبیر تایر	۶۹,۷۳۹,۶۲۴	۴۲۷,۵۰۳,۸۹۵,۱۲۰	(۲۷۶,۴۶۱,۳۰۸,۳۶۷)	(۴۰۶,۱۲۸,۷۰۰)	۱۴۸,۴۹۸,۹۳۸,۵۷۷	۲۰۲,۶۳۴,۱۸۵
پتروشیمی پردیس	۶۸۹,۳۱۲	۲۰۶,۵۶۶,۱۲۷,۰۴۰	(۱۱۱,۲۲۵,۴۶۲,۶۳۴)	(۱۹۶,۳۲۷,۸۲۱)	۹۴,۱۰۱,۵۹۵,۹۵۰	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)
پتروشیمی شیراز	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۴۳۳,۰۳۷,۶۹۱)	(۳۱۲,۲۸۴,۰۰۰)	۷۷,۳۳۱,۰۷۸,۳۰۹	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
یمان صوفیان	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۹۱,۱۷۵,۴۶۹)	(۱۵۰,۱۱۸,۲۴۰)	۷۵,۸۸۷,۸۱۰,۲۹۱	
یمان شرق	۱۴,۹۶۷,۶۳۳	۱۹۳,۶۸۱,۱۷۱,۰۰۲۰	(۱۲۴,۴۶۰,۴۶۸,۷۳۰)	(۱۸۳,۹۹۷,۱۱۲)	۶۸,۰۶۸,۲۹۹,۳۲۳	۲,۲۶۰,۰۱۹,۷۸۹
سرمایه گذاری صدرتامین	۹,۹۴۰,۷۹۵	۱۴۲,۰۵۳,۹۶۰,۵۵۰	(۸۵,۸۵۳,۵۵۸,۰۵۸)	(۱۳۴,۹۵۱,۲۶۳)	۵۵,۳۵۵,۱۸۱,۴۲۶	۲۸,۲۹۲,۰۳۶,۷۴۸
یمان تهران	۱۱,۸۰۶,۳۰۷	۱۲۳,۸۴۸,۱۶۰,۴۳۰	(۷۰,۹۷۵,۸۶۰,۰۹۵)	(۱۱۷,۶۵۵,۷۵۲)	۵۲,۱۲۵,۴۰۳,۷۸۱	۳,۴۱۹,۶۰۷,۴۷۰
سیمان آبیک	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۱۶,۸۲۱,۷۲۰)	(۱۰۱,۰۴۳,۹۰۰)	۵۱,۳۱۲,۳۲۴,۳۸۰	
سیمان اردستان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۳۷,۶۸۴,۹۹۸)	(۱۲۲,۱۲۲,۵۰۰)	۵۰,۵۴۷,۴۴۲,۵۰۲	۱۲,۳۰۸,۴۷۳,۵۹۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸,۱۱۴,۲۸۲	۲۰۲,۶۹۴,۷۶۴,۳۶۰	(۱۵۲,۲۲۵,۰۴۸,۲۲۰)	(۱۹۲,۵۶۰,۰۲۶)	۴۹,۳۶۳,۶۸۲,۲۹۲	(۱,۰۹۶,۶۷۰,۱۴۳)
پتروشیمی پارس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۷۱۲,۴۹۹,۱۴۴)	(۱۱۵,۹۰۹,۵۰۰)	۴۴,۵۷۱,۵۴۱,۳۵۶	(۶۸۶,۰۳۶,۹۶۱)
مایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۸۳۳,۶۹۷	۱۵۰,۶۲۶,۰۵۶,۵۴۰	(۱۰۵,۵۹۰,۴۸۵,۳۷۴)	(۱۴۳,۰۹۴,۷۵۴)	۴۴,۱۳۹,۳۴۶,۱۲۹	(۹۹,۸۰۲,۸۵۱,۶۶۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۰,۹۵۹,۴۸۹	۶۱۸,۸۸۰,۱۸۵,۱۱۰	(۵۷۵,۶۸۲,۴۸۹,۳۴۷)	(۵۸۷,۹۳۶,۱۷۶)	۳۹,۵۱۵,۳۵۸,۷۶۱	(۳۰,۲۲۱,۸۹۸,۳۰۲)
نقل به صفحه بعد	۲,۹۰۹,۵۱۵,۵۲۰,۱۷۰	(۲,۰۴۱,۵۷۵,۸۹۹,۷۴۷)	(۳,۷۶۴,۰۳۹,۷۴۴)	(۱۴,۵۴۷,۵۷۷,۶۰۲)	۸۵۰,۶۲۸,۰۰۳,۰۷۷	(۱۵۵,۲۷۱,۰۶۵,۶۰۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱

نوع عملیات	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۹۰۹,۵۱۵,۵۲۰,۱۷۰	(۲,۰۴۱,۵۷۵,۸۹۹,۷۴۷)	(۲,۷۶۴,۰۳۹,۷۴۴)	(۱۴,۵۴۷,۵۷۷,۶۰۲)	۸۵۰,۶۲۸,۰۰۳,۰۷۷	(۱۵۵,۲۷۱,۰۶۵,۶۰۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۱۷۷,۳۹۳	۱۲۲,۵۹۹,۸۳۶,۹۴۳	(۹۶,۵۶۰,۳۵۷,۴۳۱)	(۱۱۶,۴۶۹,۸۴۵)	(۶۱۲,۹۹۹,۱۸۵)	۲۵,۳۱۰,۰۱۰,۴۸۲	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۸۲۸,۲۶۱,۵۷۵)	(۱۶۲,۷۹۲,۰۰۰)	(۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰)	۲۴,۵۱۲,۱۴۶,۴۲۵	(۸,۹۰۱,۱۱۳,۹۹۷)
مدنی وصنعتی چادرملو	۱۱۰,۳۳۵,۸۱۴	۳۰۸,۳۸۸,۶۰۰,۱۳۰	(۲۹۶,۱۸۰,۵۰۳,۱۷۲)	(۲۹۲,۹۶۹,۱۷۰)	(۱,۵۴۱,۹۴۳,۰۰۱)	۱۰,۳۷۳,۱۸۴,۷۸۷	
فجر انرژی خلیج فارس	۷,۱۱۲,۰۷۶	۹۰,۶۰۷,۸۴۸,۲۴۰	(۸۳,۲۲۰,۳۷۴,۵۲۲)	(۸۶,۰۷۷,۲۵۶)	(۴۵۳,۰۳۹,۲۴۱)	۶,۸۴۸,۳۵۷,۰۲۱	
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۴,۵۱۴,۰۰۰	۴۴,۹۵۹,۴۴۰,۰۰۰	(۳۸,۱۵۴,۸۸۰,۳۲۰)	(۴۲,۷۱۱,۴۶۸)	(۲۲۴,۷۹۷,۲۰۰)	۶,۵۳۷,۰۵۱,۰۱۲	(۵۲,۷۵۶,۰۶۵,۴۰۶)
یران تایر	۱۰,۲۰۳,۱۵۱	۳۱,۰۳۷,۹۸۵,۳۴۲	(۲۵,۷۸۷,۷۲۶,۱۶۳)	(۳۹,۴۸۶,۰۸۶)	(۱۵۵,۱۸۹,۹۲۷)	۵,۰۶۵,۵۸۳,۱۶۶	
ت. تهران	۱۴,۰۲۱,۳۸۶	۲۰۰,۲۲۵,۳۹۲,۰۸۰	(۱۹۳,۹۸۲,۸۶۲,۳۴۹)	(۱۹۰,۲۱۴,۱۲۲)	(۱,۰۰۱,۱۲۶,۹۶۰)	۵,۰۵۱,۱۸۸,۶۴۹	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۳۴۴,۷۷۵,۰۰۰	(۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۸۳)	(۱۴,۵۷۷,۵۳۶)	(۷۶,۷۲۳,۸۷۵)	۲,۹۱۹,۲۸۴,۳۰۶	
یران یاساتایرورابر	۱,۱۶۸,۵۶۸	۲۲,۹۲۷,۳۰۴,۱۶۰	(۲۰,۲۷۰,۰۷۶,۵۴۶)	(۳۱,۷۸۰,۹۳۹)	(۱۱۴,۶۳۶,۵۲۱)	۲,۵۲۰,۸۱۰,۱۵۴	۰
ح معدنی وصنعتی چادرملو	۱۶,۰۸۷,۸۴۵	۲۸,۸۷۷,۶۸۱,۷۷۵	(۲۷,۰۷۵,۸۴۳,۱۳۵)	(۲۷,۴۳۲,۷۹۸)	(۱۴۴,۳۸۸,۴۰۹)	۱,۶۳۰,۰۱۶,۴۳۳	۰
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳)	(۴,۸۷۷,۷۷۵)	(۲۵,۶۷۲,۵۰۰)	۱,۲۰۱,۴۰۹,۴۳۲	۰
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸)	(۷,۴۴۸,۰۰۰)	(۳۹,۳۰۰,۰۰۰)	۸۵۵,۳۰۷,۹۷۲	۰
پتروشیمی جم پیلن	۱,۲۳۷,۲۱۷	۲۱۳,۸۷۷,۷۰۲,۷۹۰	(۲۱۲,۴۱۴,۷۸۲,۲۰۱)	(۲۰۳,۱۸۳,۸۱۸)	(۱,۰۶۹,۳۸۸,۵۱۴)	۱۹۰,۳۴۸,۳۵۷	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۵,۰۸۲,۹۹۳)	(۲,۹۷۶,۲۵۵)	(۱۵,۶۶۴,۵۰۰)	۱۲۹,۱۷۶,۲۵۲	۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۹,۶۰۱,۲۰۰	۳۵,۸۴۱,۲۷۹,۶۰۰	(۳۵,۵۰۱,۱۴۲,۷۲۷)	(۳۴,۰۴۹,۲۱۶)	(۱۷۹,۲۰۶,۳۹۸)	۱۲۶,۸۸۱,۲۵۹	۰
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۹۱۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۷)	(۱,۸۲۰,۱۰۵)	(۹,۵۷۹,۵۰۰)	۷۱,۶۱۷,۶۴۸	۰
پتروشیمی نوری	۱	۵۶,۸۴۰	(۲۶,۷۱۷)	(۵۴)	(۲۸۴)	۲۹,۷۸۵	۱۰۶,۰۲۱,۶۵۱,۴۵۵
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۲,۳۶۴,۰۵۴)	(۱۰,۷۹۹,۶۰۰)	(۵۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۲,۰۰۳,۶۵۴)	۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۱,۱۸۷,۵۱۲	۳۸,۰۵۹,۹۱۵,۸۲۴	(۴۰,۷۰۴,۹۳۹,۵۵۰)	(۳۶,۱۵۶,۹۲۰)	(۱۹۰,۲۹۹,۵۷۹)	(۲,۸۷۱,۴۸۰,۲۲۵)	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۰۱۳,۶۵۸,۶۹۸)	(۷۱,۴۷۸,۰۰۰)	(۳۷۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۱,۳۳۶,۹۹۸)	(۶,۸۵۲,۹۷۶,۷۶۴)
نقل به صفحه بعد		۴,۳۳۸,۲۵۴,۶۳۸,۸۹۴	(۳,۳۷۶,۸۲۶,۴۳۸,۲۵۱)	(۴,۱۲۱,۳۴۱,۹۰۷)	(۲۱,۶۹۱,۲۷۳,۱۹۶)	۹۳۵,۶۱۵,۵۸۵,۵۴۰	(۱۱۷,۷۶۰,۵۷۰,۳۱۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴,۳۳۸,۲۵۴,۶۳۸,۸۹۴	(۳,۳۷۶,۸۲۶,۴۳۸,۲۵۱)	(۴,۱۲۱,۳۴۱,۹۰۷)	(۲۱,۶۹۱,۲۷۳,۱۹۶)	۹۳۵,۶۱۵,۵۸۵,۵۴۰	(۱۱۷,۷۶۰,۵۷۰,۳۱۸)							
تولید برق عملیوه مینا	۱۰,۱۵۷,۸۶۷	۲۹,۴۴۷,۶۵۶,۴۳۳	(۳۵,۳۳۸,۴۷۷,۴۹۷)	(۲۷,۹۷۵,۲۷۴)	(۱۴۷,۲۳۸,۲۸۲)	(۶,۰۶۶,۰۳۴,۶۲۰)							
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۵,۱۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۶,۹۷۰,۰۰۰	(۲۶,۷۹۸,۷۴۹,۸۰۴)	(۱۹,۰۶۳,۶۲۲)	(۱۰۰,۳۳۴,۸۵۰)	(۶,۸۵۱,۱۷۸,۲۷۶)							
پالایش نفت اصفهان	۳۱,۷۷۱,۰۷۰	۱۱۸,۰۶۱,۳۹۶,۱۲۰	(۱۲۷,۴۵۶,۳۲۷,۱۱۶)	(۱۱۲,۱۵۸,۲۳۱)	(۵۹۰,۳۰۶,۴۸۱)	(۱۰۰,۹۷,۴۹۵,۷۰۸)							
سنگ آهن گهرزمین	۸,۳۲۱,۳۲۷	۱۰۸,۵۹۳,۳۱۷,۳۵۰	(۱۲۴,۷۳۳,۰۱۶,۳۴۹)	(۱۰۳,۱۶۳,۶۵۱)	(۵۴۲,۹۶۶,۵۸۷)	(۱۶,۷۸۵,۸۲۹,۲۳۷)							
شرکت آهن و فولاد ارفع	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۵۲۱,۴۵۸,۶۸۷)	(۱۴۵,۲۶۴,۵۰۰)	(۷۶۴,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۲۱,۳۷۳,۱۸۷)							
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۵۷,۲۷۳,۴۶۲	۱۴۳,۴۷۰,۰۲۳,۳۱۰	(۱۶۵,۷۱۰,۲۸۲,۵۶۰)	(۱۳۶,۲۹۶,۵۲۱)	(۷۱۷,۳۵۰,۱۱۲)	(۲۳,۰۹۳,۹۰۶,۸۸۳)							
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۰,۰۴۸,۴۵۹	۲۲۰,۶۶۷,۰۰۹,۰۹۰	(۲۶۱,۲۲۴,۸۰۲,۶۵۶)	(۲۰۹,۶۳۳,۶۵۹)	(۱,۱۰۳,۳۳۵,۰۴۵)	(۴۱,۸۷۰,۷۶۲,۲۷۰)							
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.							
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.							
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.							
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.							
چکان سیاهان	.	.	.	.	.	.							
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.							
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.							
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.							
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.							
	.	.	.	.	.	.							
	۵,۱۳۱,۴۷۰,۹۱۰,۱۹۷	(۴,۲۸۹,۶۰۹,۵۵۲,۹۲۰)	(۴,۸۷۴,۸۹۷,۳۶۵)	(۲۵,۶۵۷,۳۵۴,۵۵۳)	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰	(۵۱۰,۸۹۱,۷۴۳,۴۱۳)							

۱۷-۲-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	.							
.	.	.	.	.	.	.							

اختیارخ شپنا-۴۸۹۵-۲۰۹-۱۴۰۳/۰۲/۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۷۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کویر تاپر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۷۱,۸۰۴,۸۸۴	۱,۰۰۰	۷۱,۸۰۴,۸۸۴,۰۰۰	(۳,۱۵۰,۵۷۴,۴۷۸)	۶۸,۶۵۴,۳۰۹,۵۲۲	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۶۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲۹,۰۵۸,۶۸۷	۱,۵۰۰	۴۳,۵۸۸,۰۳۰,۵۰۰	*	۴۳,۵۸۸,۰۳۰,۵۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷۰,۵۵۴,۷۷۸	۶۱۰	۴۳,۰۳۸,۴۱۴,۵۸۰	*	۴۳,۰۳۸,۴۱۴,۵۸۰	۳۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۹۶۲,۰۸۷	۲۰,۰۰۰	۳۹,۲۴۱,۷۴۰,۰۰۰	*	۳۹,۲۴۱,۷۴۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۲۰۰,۸۳۶,۹۰۶	۱۵۰	۳۰,۱۲۵,۵۳۵,۹۰۰	*	۳۰,۱۲۵,۵۳۵,۹۰۰	۵۵,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲۹,۱۳۵,۴۸۳	۹۵۰	۲۷,۶۷۸,۷۰۸,۸۵۰	*	۲۷,۶۷۸,۷۰۸,۸۵۰	*
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۶۳۹,۳۱۲	۳۷,۰۰۰	۲۳,۶۵۴,۵۴۴,۰۰۰	*	۲۳,۶۵۴,۵۴۴,۰۰۰	۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۷,۵۸۱,۳۵۶	۱,۲۵۰	۲۱,۹۷۶,۶۹۵,۰۰۰	*	۲۱,۹۷۶,۶۹۵,۰۰۰	۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۳۳,۵۲۶,۸۰۴	۵۰۰	۱۶,۷۶۳,۴۰۲,۰۰۰	*	۱۶,۷۶۳,۴۰۲,۰۰۰	۱۸,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۳,۲۳۲,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴,۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۱۶,۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰	*	۱۶,۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۵,۲۹۰,۹۱۶	۳,۰۰۰	۱۵,۸۷۲,۷۴۸,۰۰۰	(۱۰,۸۶۴,۳۰۴)	۱۵,۸۶۸,۸۸۳,۶۹۶	*
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲,۹۳۳,۳۱۴	۴,۵۰۰	۱۳,۱۹۹,۹۱۳,۰۰۰	*	۱۳,۱۹۹,۹۱۳,۰۰۰	*
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۸,۳۲۱,۳۲۷	۱,۴۷۰	۱۲,۲۳۲,۳۵۰,۶۹۰	(۷۳۹,۹۲۳,۴۰۱)	۱۱,۴۹۲,۴۲۷,۲۸۹	*
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۳۶,۸۲۵,۷۸۰	۲۶۵	۹,۷۵۸,۸۳۱,۷۰۰	*	۹,۷۵۸,۸۳۱,۷۰۰	*
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۶,۰۵۳,۷۰۸	۲۶۰	۶,۷۷۳,۹۶۴,۰۰۸	*	۶,۷۷۳,۹۶۴,۰۰۸	*
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۴۳۰,۳۸۸)	۳,۲۴۸,۵۶۹,۶۱۲	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت پهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲,۰۶۸,۵۳۹	۱,۵۴۰	۳,۱۸۵,۵۵۰,۰۶۰	*	۳,۱۸۵,۵۵۰,۰۶۰	*
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۵,۱۱۰,۰۰۰	۵۶۰	۲,۸۶۱,۶۰۰,۰۰۰	*	۲,۸۶۱,۶۰۰,۰۰۰	*
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱,۲۹۹,۳۸۶	۲,۰۰۰	۲,۵۹۸,۵۷۳,۰۰۰	*	۲,۵۹۸,۵۷۳,۰۰۰	*
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱,۰۵۴,۵۵۸	۱,۳۸۰	۱,۴۵۵,۲۹۰,۰۴۰	*	۱,۴۵۵,۲۹۰,۰۴۰	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۴۱,۰۴۶)	۱,۲۳۱,۱۵۸,۹۵۴	*
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۹۸۹,۶۷۴)	۲۸۴,۵۱۰,۳۲۶	*
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۸۰	۸,۸۰۰	۱,۵۸۴,۰۰۰	*	۱,۵۸۴,۰۰۰	*
ملی صنایع مس ایران			*	*	*	*	*	۱۳,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی			*	*	*	*	*	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن ولقزات			*	*	*	*	*	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان			*	*	*	*	*	۳۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان			*	*	*	*	*	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان			*	*	*	*	*	۶,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت			*	*	*	*	*	۹۲,۸۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان			*	*	*	*	*	۲۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان			*	*	*	*	*	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش			*	*	*	*	*	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا			*	*	*	*	*	۲۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
					۶۲۳,۰۷۵,۵۵۸,۴۰۰	(۴,۱۸۶,۹۲۳,۳۹۱)	۶۱۸,۸۸۸,۶۳۵,۰۱۰	۵۷۶,۸۱۴,۱۲۱,۶۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			تاریخ سپرده گذاری	سود سپرده بانکی:
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال	
۲۴۴,۴۳۱	۳,۲۵۵,۳۱۸	۰	۳,۲۵۵,۳۱۸	۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	سپرده نزد بانک رفاه
۱۹۹,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	سپرده نزد بانک پاسارگاد
۵,۱۰۲,۹۱۸	۳۹,۴۱۸,۱۳۵	۰	۳۹,۴۱۸,۱۳۵	۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	سپرده نزد بانک خاورمیانه
۲۹,۶۶۴	۱۰,۳۳۶	۰	۱۰,۳۳۶	۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	سپرده نزد بانک ایران زمین
۵,۵۷۶,۳۸۹	۴۲,۶۸۳,۷۸۹	۰	۴۲,۶۸۳,۷۸۹	۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام	۲۰-۱	
	۳۵,۱۰۵,۶۸۷	۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸
سایر درآمدها بابت جریمه نکول اوراق اختیار	.	۹,۵۸۰,۰۰۵
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰	.
	۱۶۹,۹۳۵,۰۱۷	۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳

۲۰-۱- برگشت هزینه تنزیل سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۷۲,۶۱۷,۷۴۱,۵۶۶	۷۸,۳۰۵,۶۵۸,۰۸۸
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر	۳۱,۹۰۴,۱۱۴,۰۲۰	.
متولی	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۸۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱,۸۶۹,۹۹۹,۴۰۸	۱,۱۶۴,۵۹۳,۱۹۱
	۱۰۸,۳۹۱,۸۵۴,۶۷۴	۸۱,۱۲۰,۲۵۱,۲۷۹

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه آبونمان	۶,۹۳۱,۸۶۷,۴۱۰	۴,۳۹۴,۱۰۲,۳۰۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۸۹,۸۱۹,۲۳۶	۸۹,۳۸۷,۷۶۲
هزینه برگزاری مجامع	.	۷,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۲۷۱,۶۸۶,۶۴۶	۴,۶۱۰,۴۹۰,۰۷۰

۲۳- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۸,۷۹۰,۸۸۱,۹۹۵	۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۲
	۸,۷۹۰,۸۸۱,۹۹۵	۴۷,۲۸۲,۵۱۳,۷۸۲

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۶۵,۹۴۶,۱۶۷,۷۱۵	۲۴۳,۸۱۵,۰۲۲,۵۱۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۵۳۴,۶۲۴,۷۴۸,۵۷۷)	(۸۲۳,۰۱۳,۷۵۴,۱۷۴)
	(۱,۲۶۸,۶۷۸,۵۸۰,۸۶۲)	(۵۷۹,۱۹۸,۷۳۱,۶۶۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	ممتاز	-	۰.۰۰٪	۱,۹۹۰	۱.۴۳٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۴,۱۱۷	۱۱.۱۰٪	۱۳,۱۱۷	۸.۶۵٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۳۰	۰.۰۲٪	-	۰.۰۰٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۱۰	۴.۶۸٪	۵,۱۱۰	۳.۶۵٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰	۱.۸۰٪	۱۰	۰.۰۱٪
			عادی	۲,۲۳۸	۲.۰۵٪	۵,۰۱۳	۳.۵۸٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۱۷	۰.۰۲٪	۱۷	۰.۰۱٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۹.۱۶٪	۱۰,۰۰۰	۷.۱۴٪
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳,۰۳۷	۲.۷۸٪	۳,۰۳۷	۲.۱۷٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۹,۴۷۷	۸.۶۸٪	۹,۴۳۳	۶.۵۹٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰.۹۲٪	۱,۰۰۰	۰.۷۱٪
	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۳۳,۰۰۰	۳۰.۳۳٪	۴۸,۴۵۰	۳۴.۵۹٪
	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۲۵۰	۰.۲۳٪	۱,۲۷۰	۰.۹۱٪
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	عادی	-	۰.۰۰٪	۲۱	۰.۰۱٪
	علی کمالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۲٪	۲۱	۰.۰۱٪
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹	۰.۰۲٪	۱۹	۰.۰۱٪
	سحر برقرار چهرمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۶	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪
جمع				۷۸,۳۰۵	۷۱.۷۳٪	۹۹,۸۹۱	۷۱.۳۲٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
				۱۴۰۴/۰۱/۳۱
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۰۷۳,۲۶۱,۸۴۸	۳۸,۰۶۱,۵۰۰,۰۷۸
		تسهیلات و بهره دریافتی	۸۳۵,۴۶۵,۵۶۳,۸۰۳	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷۲,۶۱۷,۷۴۱,۵۶۶	(۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۴۲۱)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۸۰	(۶۲۷,۵۴۰,۸۸۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۸۶۹,۹۹۹,۴۰۸	(۹۳۴,۹۹۹,۶۸۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.