



موسسه حسابرسی و همکاران
(اعتمادین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(اعتماد بین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق رسمی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران

(اعتماد بین‌المللی)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران

(اعتماد بین‌المللی)

گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سروار، بخش شمالی، خیابان پانچ، خیابان شهید روزبه، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰-۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، آرایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت آرایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که آرایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

اساسنامه:

- ماده ۳۳ اساسنامه و تبصره ۲ آن، موضوع:

- دعوت کننده مجمع باید ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، سبا را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مطلع نماید. (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)

- در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند. (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع: افشای تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان (مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۴/۰۹)

بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۳، موضوع: مدیر، مدیرنیت و مدیر اجرا موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه‌ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید. (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰، دریافت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ و پاسخ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰)

ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره های ۱۲ و ۱۲۰۲۰۱۳۰ و ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹، موضوع: آرایه به هنگام چک لیست‌های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال. (ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۲ و بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن، موضوع: رعایت حد نصاب سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق" و رعایت حد نصاب سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱، موضوع: پیاده‌سازی پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در برخی از مقاطع سال)
- ۶- به موجب بررسی‌ها، در برخی از مقاطع سال مالی مورد رسیدگی، "بازده" "صندوق" از میانگین "بازده صندوق‌های سرمایه گذاری در سهام" و "بازده کسب شده شاخص کل"، پایین تر می‌باشد.
- ۷- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۸- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" درباره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۴ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک آرایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۴ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۵ خرداد ۱۴۰۴

سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

abfunf.ir



۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

سرمایه‌گذاری 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

امضا

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت سیدگرم آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

شناسه ملی ۱۴۰۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
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:	ریال	ریال
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	ریال	ریال
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)
سود(زیان) خالص	۰	۰
تعدیلات	۲۴ (۱,۲۶۸,۶۷۸,۵۸۰,۸۶۲)	۰
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۱۰۹,۱۶۸	۱۴۰,۰۶۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

سیدگردان آبان

شخص حقوقی (سهامی خاص)

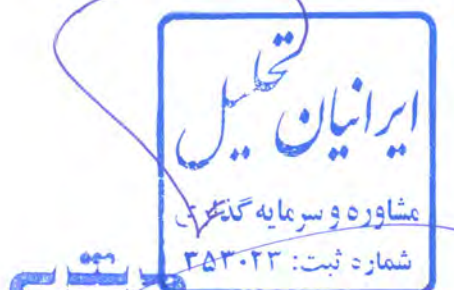
شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان

مدیر صندوق

متولی صندوق: خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶
کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰
فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰
abfund@aban.capital
abfund.ir



نماینده
الهام مرادی

علیرضا باغانی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 صورت‌های مالی 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 سیدگردان آبان	۱,۹۶۰	۹۸٪
۲	مصطفی حقیقی مهمانداری	۲۰	۱٪
۳	بابک حقیقی مهمانداری	۲۰	۱٪
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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.
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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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.

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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۸.۳۵٪	۱,۴۳۳,۳۶۱,۴۵۶,۹۳۲	۱,۰۸۲,۳۶۲,۷۴۱,۴۱۶	۳۰.۷۱٪	۱,۶۸۲,۶۷۶,۹۸۰,۵۶۵	۱,۳۴۶,۷۶۷,۲۲۴,۲۷۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۱۲.۲۹٪	۶۷۳,۶۷۴,۴۲۸,۸۰۱	۷۳۵,۷۲۱,۸۴۰,۸۸۴	فلزات اساسی
۴.۹۷٪	۲۵۱,۱۰۱,۶۴۰,۰۱۶	۱۹۸,۵۷۹,۷۳۶,۷۸۷	۱۰.۶۷٪	۵۸۴,۴۱۵,۴۷۴,۱۲۴	۵۱۶,۰۱۳,۶۱۹,۷۹۷	استخراج کانه‌های فلزی
۱۰.۱۴٪	۵۱۲,۵۵۲,۰۶۱,۰۰۰	۳۹۵,۷۷۱,۶۸۳,۹۸۷	۱۲.۸۹٪	۷۰۶,۲۳۳,۲۹۱,۳۸۷	۳۶۹,۲۴۳,۷۰۷,۳۸۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۶٪	۷,۸۶۳,۳۳۹,۸۵۷	۷,۶۶۰,۷۰۵,۶۸۵	۹.۳۸٪	۵۱۴,۲۳۲,۴۶۶,۹۵۹	۳۵۷,۸۸۱,۵۵۵,۵۳۲	لاستیک و پلاستیک
۳٪	۱۱۵,۴۵۸,۹۰۷,۵۰۰	۱۲۳,۱۱۰,۱۶۲,۴۵۳	۵.۵۵٪	۳۰۴,۰۹۶,۲۰۲,۰۶۵	۲۸۴,۳۴۶,۹۷۲,۲۰۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵.۳۱٪	۷۷۴,۱۸۶,۶۱۷,۴۳۰	۸۰۰,۳۱۳,۷۸۵,۲۱۰	۳.۱۰٪	۱۶۹,۶۷۷,۴۰۳,۰۳۲	۱۲۷,۳۱۵,۶۱۸,۲۵۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲۲.۴۲٪	۱,۱۳۳,۴۹۰,۲۲۴,۶۵۹	۹۲۲,۶۷۱,۰۹۹,۶۸۶	۵.۷۷٪	۳۱۶,۳۹۲,۸۸۲,۴۰۵	۲۷۶,۵۷۹,۶۲۳,۲۲۲	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲.۵۷٪	۱۲۹,۸۰۰,۶۴۶,۰۸۳	۱۳۶,۶۵۴,۶۲۲,۸۴۶	۱.۳۶٪	۷۴,۷۹۲,۳۲۲,۰۰۰	۸۱,۱۵۸,۸۰۳,۸۲۰	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۷۵٪	۵۹۴,۰۱۰,۴۸۲,۳۰۰	۷۵۳,۶۵۴,۹۸۷,۵۹۴	۰.۱۴٪	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۹٪	۵,۱۰۳,۹۴۹,۷۲۵	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۱,۹۰۴,۵۰۰,۳۹۵	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۷	زراعت و خدمات وابسته
۱.۹۳٪	۹۷,۵۱۳,۶۳۳,۷۰۹	۱۸۰,۱۷۲,۵۸۹,۹۴۴	۰.۸۲٪	۴۴,۶۹۱,۹۳۱,۳۳۲	۵۴,۵۱۱,۴۵۷,۵۵۹	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۸٪	۱۵,۲۵۳,۴۷۳,۵۷۱	۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۹۴	قند و شکر
۹۹.۸۵٪	۵,۰۴۹,۳۳۹,۰۰۹,۴۸۶	۴,۶۰۰,۹۵۲,۱۱۵,۶۰۸	۹۳.۰۹٪	۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱	۴,۱۷۴,۵۴۸,۰۷۹,۲۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال		نوع سپرده
۰.۰۳٪	۱,۳۲۱,۹۱۳,۷۵۱	۰.۰۰٪	۹۹,۸۴۲,۹۹۱	-	متعدد کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵,۰۸۳,۷۳۲	۰.۰۰٪	۲۱۹,۰۵۰	-	متعدد کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵۹۹,۶۶۴	۰.۰۰٪	۰	-	متعدد کوتاه مدت
۰.۰۳٪	۱,۳۲۷,۵۹۷,۱۴۷	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱		

بانک خاورمیانه

بانک رفاه

بانک ایران زمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۹۵۹,۷۸۲,۶۹۰	۳۵٪	(۴,۱۸۶,۹۲۳,۳۹۱)	۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴
۱۰۴,۹۵۹,۷۸۲,۶۹۰		(۴,۱۸۶,۹۲۳,۳۹۱)	۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۷۶۴,۸۹۸,۴۹۴

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

مانده در ابتدای سال	گردش پدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۹۹۶,۲۰۳,۱۸۵,۹۷۳	(۷,۹۵۸,۲۷۶,۲۴۲,۱۳۶)	۳۷,۹۲۶,۹۴۳,۷۲۷	-
-	۱۹۵,۹۶۵,۹۱۵	(۶۱,۱۳۶,۵۸۵)	۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰	-
-	۷,۹۹۶,۳۹۹,۱۵۱,۸۸۸	(۷,۹۵۸,۳۳۷,۳۷۸,۸۲۱)	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	-

شرکت کارگزاری آبان

تعدیل کارگزاری آبان

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تسبیر) می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تنسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزه مستهلک می شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزه مستهلک می شود.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۱۲۷۶,۳۰۱)	۵,۰۳۳,۸۷۶,۷۱۷	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸
۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۵۱,۲۷۶,۳۰۱)	۵,۰۳۳,۸۷۶,۷۱۷	۵,۰۳۴,۱۵۳,۰۱۸

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴	۳۲۱,۲۰۴,۴۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴	۳۷۱,۲۰۴,۴۰۵

بانک تجارت

بانک رفاه

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶۶,۳۸۸,۱۳۸,۳۲۱	۳۴,۲۶۴,۶۰۹,۸۳۱
۶۲۷,۵۲۰,۸۸۰	۵۳۱,۱۶۴,۳۸۴
۹۳۴,۹۹۹,۶۸۰	۶۰۹,۵۳۸,۳۸۳
۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱	۳۵,۴۰۵,۳۰۳,۵۹۸

مدیر

متولی

حسابرس

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

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

۱۲-۱ مبلغ فوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ تسویه شده است.
۱۲-۲ مبلغ فوق به علت مغایرت نام دارنده حساب یا سرمایه گذار به حساب مسدود انتقال یافته است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده در پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده در پایان سال
۱۳-۱	۲۵٪	متعدد	-	۱۵۸,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۲	۸۲۶,۵۱۶,۰۱۴,۶۳۱	(۹۸۵,۲۲۶,۵۶۵,۱۰۳)	۰	درصد	ریال
				۴,۱۹۳,۲۸۲,۷۵۶	۸,۹۴۹,۵۴۹,۱۸۲	(۱۳,۱۴۲,۷۶۰,۹۴۹)	۲۷۲,۹۸۹	۰٪	ریال
				۱۶۲,۹۰۴,۰۳۵,۲۳۸	۸۳۵,۴۶۵,۵۶۳,۸۰۳	(۹۹۸,۳۶۹,۳۲۶,۰۵۳)	۲۷۲,۹۸۹	۰٪	ریال

۱۳-۱ تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
۵۱۳,۹۳۰,۳۰۶	۲۵۰,۶۸۴,۸۷۷
۶,۸۵۲,۲۵۹,۱۵۶	۶,۱۷۱,۴۵۲,۱۸۹
۸,۹۹۷,۲۳۷,۴۹۵	۸,۳۵۲,۹۹۵,۰۹۹

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰۷,۱۶۸	۵,۳۰۲,۲۱۱,۹۲۲,۲۲۱	۱۳۸,۰۶۶	۴,۷۷۸,۳۱۹,۸۱۷,۰۷۲
۲,۰۰۰	۹۸,۹۵۱,۴۰۱,۹۵۲	۲,۰۰۰	۶۹,۳۱۷,۹۰۷,۶۲۵
۱۰۹,۱۶۸	۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳	۱۴۰,۰۶۶	۴,۸۴۷,۵۳۷,۷۲۴,۶۹۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۶-۱	۵۴۶,۷۷۹,۲۰۸,۵۲۲	(۴۰۲,۳۸۷,۱۶۳,۸۶۰)
۱۶-۲	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	(۱۱۰,۲۲۸,۶۳۸,۱۳۰)
۱۶-۳	۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲	-
	۵۴۷,۲۲۶,۲۴۴,۳۷۸	(۵۱۲,۵۱۵,۸۰۱,۹۹۰)

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

۱-۱۶- 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	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	(۳۳۰,۸۸۴,۲۵۸,۸۷۵)	(۳۱۳,۴۵۷,۰۷۵)	(۱,۶۴۹,۷۸۵,۷۰۵)	۹۷,۱۰۹,۶۴۰,۹۴۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	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
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۹,۲۵۳,۶۷۷	۲۲۲,۵۳۱,۹۲۴,۷۱۰	(۱۶۵,۹۳۹,۱۷۴,۶۳۸)	(۲۱۱,۴۰۲,۸۳۷)	(۱,۱۱۲,۶۵۹,۶۲۵)	۵۵,۲۶۸,۶۸۷,۶۱۰
کوبر تایر	۲۳,۴۷۲,۱۵۵	۱۷۵,۳۴۲,۳۷۵,۳۳۰	(۱۲۱,۱۵۸,۵۸۱,۸۶۳)	(۱۶۶,۵۷۳,۷۷۹)	(۸۷۶,۷۱۱,۸۶۹)	۵۳,۱۴۰,۵۰۷,۷۱۹
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۲۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۲۷,۱۶۴,۵۰۰	(۲۹۸,۸۹۴,۵۳۲,۵۸۰)	(۳۳۲,۲۳۵,۸۴۰)	(۱,۷۴۸,۶۳۵,۸۱۶)	۴۸,۷۵۱,۷۶۰,۳۶۴
سیمان‌شاهرود	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	۲۴۴,۵۴۱,۱۷۵,۴۱۰	(۱۹۶,۲۴۴,۸۵۳,۹۷۵)	(۲۱۳,۳۱۱,۷۴۷)	(۱,۱۲۲,۷۰۵,۸۸۳)	۲۶,۹۶۰,۳۰۳,۸۰۶
پتروشیمی پردیس	۷۲۷,۴۶۷	۱۴۰,۷۲۵,۴۹۱,۷۹۰	(۱۱۴,۰۹۳,۱۹۳,۸۰۶)	(۱۳۳,۶۸۸,۸۷۹)	(۷۰۳,۶۲۷,۴۵۴)	۲۵,۷۹۴,۹۸۲,۶۵۱
دوده صنعتی پارس	۱۸,۵۹۳,۷۸۶	۱۴۶,۲۵۱,۳۶۸,۰۳۰	(۱۲۰,۱۶۶,۳۴۸,۴۲۵)	(۱۳۸,۹۳۷,۱۲۶)	(۷۳۱,۲۵۶,۸۴۰)	۲۵,۲۱۴,۸۲۵,۶۳۹
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۰,۹۴۴,۶۱۴	۱۰۳,۲۴۱,۳۸۳,۶۹۰	(۸۰,۸۰۵,۵۰۹,۳۰۲)	(۹۸,۰۷۸,۹۵۱)	(۵۱۶,۲۰۶,۹۲۰)	۲۱,۸۲۱,۵۸۸,۵۱۷
مپن انرژی خلیج فارس	۲۱,۶۱۷,۲۲۵	۱۹۵,۲۸۵,۲۹۳,۸۳۰	(۱۷۵,۱۲۱,۰۶۶,۳۳۶)	(۱۸۵,۵۲۰,۱۶۹)	(۹۷۶,۴۲۶,۴۶۵)	۱۹,۰۰۲,۲۸۰,۸۶۰
بالایش نفت لاوان	۴,۷۸۵,۰۸۵	۹۶,۰۸۶,۶۴۰,۵۹۰	(۸۱,۷۶۶,۱۹۰,۲۶۳)	(۹۱,۲۸۱,۵۴۳)	(۴۸۰,۴۳۳,۱۹۹)	۱۳,۷۴۸,۷۳۵,۵۸۵
بانک اقتصادنوین	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	۱۱۷,۷۴۱,۳۶۰,۷۲۶	(۱۰۵,۲۴۴,۷۶۳,۶۲۶)	(۱۱۱,۸۵۳,۳۰۱)	(۵۸۸,۷۰۶,۳۰۸)	۱۱,۷۹۵,۹۲۷,۴۹۱
سیمان شرق	۷,۶۵۶,۷۹۰	۶۶,۵۳۹,۶۷۵,۰۹۱	(۶۰,۸۱۵,۶۰۵,۰۱۲)	(۶۳,۲۰۲,۸۱۸)	(۳۳۲,۶۴۸,۳۷۰)	۵,۳۱۸,۲۱۸,۸۹۱
پتروشیمی پارس	۱۱,۲۳۵,۷۸۰	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)	۴۸۰۲,۹۴۶,۷۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۰۷,۴۹۳,۴۴۲)	(۱۶,۵۳۳,۶۱۷)	(۸۷۰۲۰,۰۰۱)	۳,۵۹۲,۹۵۲,۹۴۰
توسعه معادن و فلزات	۴,۱۹۲,۲۲۴	۱۴,۶۱۱,۹۴۵,۵۶۶	(۱۱,۲۷۰,۰۵۱,۱۶۹)	(۱۳,۸۸۱,۲۶۲)	(۷۳۰,۵۹۷,۲۸۸)	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)	۳,۰۰۵,۸۴۱,۳۳۵
سیمان فارس نو	۲۹۸,۵۲۵	۱۰,۷۲۹,۹۹۰,۹۵۰	(۸,۱۱۵,۵۷۶,۰۲۳)	(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 عسلویه مپنا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۰۰,۵۵۵,۲۴۰	(۳۵,۳۳۸,۴۷۷,۵۰۳)	(۳۵,۸۱۵,۳۲۶)	(۱۸۸,۵۰۴,۷۷۳)	۲,۱۲۷,۷۵۹,۶۳۸
سرمایه‌گذاری 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 مپنا	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	۴۸۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۱)	(۴,۵۶۱,۸۴۴)	(۲۴,۰۰۹,۹۹۹)	۸۷۰,۸۸۷,۸۶۶
نفت بهران	۳,۳۲۶,۳۲۱	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)	(۳,۳۸۷,۵۳۷)	(۱۷,۸۲۹,۸۵۲)	۵۵۹,۶۶۹,۹۵۲
نقل به صفحه بعد		۴,۰۹۰,۷۷۵,۶۷۲,۶۵۰	(۳,۲۵۰,۴۶۰,۵۶۴,۴۹۹)	(۳,۸۸۶,۲۰۴,۷۴۲)	(۲۰,۴۵۳,۸۷۸,۴۱۸)	۸۱۵,۹۷۵,۰۲۵,۰۹۱
						(۱۱۹,۸۴۹,۷۳۱,۰۲۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
 تادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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
نقل از صفحه قبل	۴۰۹۰,۷۷۵,۶۷۲,۶۵۰	(۳,۲۵۰,۴۶۰,۵۶۴,۴۹۹)	(۳,۸۸۶,۲۰۴,۷۴۲)	(۲۰,۴۵۳,۸۷۸,۳۱۸)	۸۱۵,۹۷۵,۰۲۵,۰۹۱	(۱۱۹,۸۴۹,۷۳۱,۰۲۶)
مستکاران نسوز	۷,۵۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۳۰)	(۷,۱۵۶,۹۹۲)	(۳۷,۶۸۸,۷۲۸)	۵۵۰,۸۸۰,۲۳۰	-
اختان خراسان	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۴)	(۲,۲۱۵,۷۳۷)	(۱۱,۶۶۲,۰۰۳)	۴۸۵,۶۴۹,۵۱۶	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۸,۷۵۶,۹۴۴,۸۴۰	(۶۸,۱۰۲,۱۲۱,۷۵۲)	(۶۵,۳۱۸,۸۱۴)	(۳۴۳,۷۸۴,۷۳۳)	۲۴۵,۷۱۹,۵۵۱	-
بلیمر آریا ساسول	۱۹,۳۲۰,۱۴۹,۴۵۰	(۱۹,۰۸۰,۰۳۷,۷۵۴)	(۱۸,۳۵۴,۱۰۳)	(۹۶,۶۰۰,۷۴۶)	۱۲۵,۱۵۶,۸۴۷	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۹۰,۸۶۷,۵۵۲,۳۴۰	(۹۰,۳۳۵,۷۳۰,۱۶۳)	(۸۶,۳۳۲,۱۷۴)	(۲۵۴,۳۳۷,۷۶۳)	۹۱,۱۶۱,۲۴۱	-
فجر انرژی خلیج فارس	۲,۹۳۰,۴۶۷,۰۴۰	(۲,۹۰۰,۰۷۰,۰۶۳)	(۲,۷۹۳,۴۳۰)	(۱۴,۷۰۲,۳۳۵)	۲۲,۹۰۱,۲۱۴	-
ج. مبین انرژی خلیج فارس	۱۶۶,۹۴۳,۴۷۹,۳۳۴	(۱۶۶,۹۴۳,۴۷۹,۳۳۴)	-	-	-	-
ج. معدنی و صنعتی چادرملو	۸۶,۰۱۲,۱۴۴,۶۲۹	(۸۶,۰۱۲,۱۴۴,۶۲۹)	-	-	-	-
ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۷,۴۰۳,۶۸۹,۲۰۰	(۷۷,۴۰۳,۶۸۹,۲۰۰)	-	-	-	-
کسترش سوخت سبزوآگرس (سهامی عام)	۴,۸۲۵,۲۱۶	(۵,۰۶۰,۶۳۱)	(۴,۵۸۱)	(۲۴,۱۲۶)	(۲۶۴,۱۲۲)	-
پارس فولاد سبزوآر	۶,۹۴۹,۸۰۰	(۹,۶۰۴,۷۰۲)	(۶,۵۹۷)	(۳۴,۷۴۹)	(۲,۶۹۶,۲۴۸)	-
سنگ آهن گهرمین	۱,۱۱۰,۹۱۲,۵۲۰	(۱,۱۳۵,۷۲۷,۷۲۱)	(۱,۰۵۵,۴۶۴)	(۵,۵۵۴,۵۶۳)	(۳۱,۴۲۵,۱۲۸)	-
پن الملی توسعه صن معادن غدیر	۲,۷۶۷,۱۳۲,۶۹۰	(۲,۸۶۱,۰۴۴,۱۰۱)	(۲,۶۲۸,۷۵۲)	(۱۳,۸۳۵,۶۶۴)	(۱۱۰,۳۹۵,۸۲۷)	-
مجتمع چهار فولاد سیرجان	۱,۵۲۹,۰۵۱,۰۸۵	(۱,۷۲۵,۹۹۰,۳۱۱)	(۱,۴۵۲,۵۲۳)	(۷,۶۴۵,۲۵۷)	(۲۱۶,۰۳۶,۹۲۵)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۹,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۳۰,۴۹۳,۲۵۰)	(۱۸,۰۵۴,۵۹۸)	(۹۵,۰۲۵,۰۰۰)	(۲۳۸,۵۷۱,۸۴۸)	(۴,۸۸۰,۱۵۰,۵۵۶)
سیمان سپاهان	۲۲,۶۴۴,۷۹۷,۵۴۰	(۲۲,۵۶۴,۵۵۲,۸۴۰)	(۲۱,۵۳۰,۸۹۵)	(۱۱۳,۳۲۳,۹۸۸)	(۱۰,۳۴۶,۱۰۰,۱۸۳)	۴۹۷,۰۱۲,۵۰۵
ج. فجر انرژی خلیج فارس	۴۸,۲۶۰,۶۳۰,۹۴۴	(۴۹,۴۴۸,۷۱۰,۱۴۸)	(۳,۷۹۰,۴۸۵)	(۱۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۸۱۹,۶۸۹)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۵,۶۶۷,۱۲۰,۲۶۰	(۲۸,۷۲۶,۰۵۷,۲۲۰)	(۲۴,۳۸۲,۶۵۸)	(۱۲۸,۳۳۵,۶۰۰)	(۳,۲۱۱,۶۵۶,۲۱۸)	-
پتروشیمی شیراز	۷۲,۱۴۵,۲۶۸,۵۱۰	(۷۵,۵۸۳,۱۷۷,۸۰۷)	(۶۸,۵۳۷,۶۰۸)	(۳۶۰,۷۲۳,۳۲۵)	(۳,۸۶۷,۱۷۲,۲۵۰)	(۴۰,۴۹۱,۹۶۸,۱۸۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۷,۳۴۵,۷۶۳,۴۴۰	(۹۱,۹۹۵,۶۰۴,۶۸۲)	(۸۲,۹۷۸,۱۷۷)	(۳۳۶,۷۲۸,۸۱۷)	(۵,۱۶۹,۵۴۷,۷۴۶)	-
کسترش نفت و گاز پارسیان	۱۲۲,۷۴۷,۹۸۷,۱۵۰	(۱۲۸,۰۷۷,۴۱۰,۱۳۴)	(۱۱۶,۶۰۹,۳۲۱)	(۶۱۳,۷۳۹,۹۳۴)	(۱۶,۰۵۹,۷۷۲,۲۳۹)	(۷۷,۸۶۳,۷۹۲,۱۴۹)
پالایش نفت تهران	۵۸,۵۶۸,۵۱۱,۵۵۸	(۷۷,۰۴۸,۵۹۸,۱۰۱)	(۵۵,۶۳۹,۱۸۱)	(۲۹۲,۸۴۴,۵۶۴)	(۱۸,۸۲۸,۵۶۷,۸۸۵)	(۳۴۶,۶۷۳,۶۹۸)
گروه مینا (سهامی عام)	۵۴۷,۳۵۴,۰۱۰,۷۱۰	(۵۹۴,۰۱۰,۴۸۲,۳۰۰)	(۵۱۹,۹۸۲,۵۰۶)	(۲,۷۳۶,۷۷۰,۰۴۷)	(۲۹,۹۱۲,۲۲۴,۱۴۳)	(۳,۷۰۲,۰۹۲,۸۲۰)
پالایش نفت بندرعباس	۴۵۷,۰۱۷,۰۵۲,۵۴۰	(۵۲۶,۹۷۲,۲۲۰,۱۴۹)	(۴۳۴,۱۵۹,۵۶۳)	(۳,۲۸۵,۰۸۵,۳۷۷)	(۷۲,۶۷۴,۴۱۳,۵۴۹)	(۸,۸۳۹,۶۲۳,۶۵۶)
پالایش نفت اسفهان	۳۰۴,۹۹۵,۶۳۶,۵۰۳	(۴۰,۰۳۱۸,۰۱۷,۶۷۳)	(۹۸,۹۲۴,۸۰۳)	(۱,۵۲۴,۹۷۸,۱۷۹)	(۹۸,۱۳۷,۱۰۱,۱۵۳)	۸۶,۷۸۸,۰۶۸
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۴۷۴,۵۰۸,۵۳۷
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	۹,۳۹۱,۴۴۹,۸۱۱
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۴۰۳۰,۸۵۷۲,۲۲۳)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۸,۲۳۰,۳۶۴)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۸,۷۷۷,۵۴۶,۷۷۷
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	۷۸۴,۵۷۶,۲۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۳۰۵,۷۴۲,۲۶۵)
ایران تاپر	-	-	-	-	-	۴۲۷,۳۵۴,۶۶۶
سایپا	-	-	-	-	-	(۴۰,۵۶۳,۳۴۱,۰۷۲)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۲۷,۸۸۳,۰۷۵,۳۷۴)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۲۷,۹۳۲,۰۴۵,۹۲۳)
آوب آهن اسفهان	-	-	-	-	-	۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷
صندوق س. با درآمد ثابت کفشد	-	-	-	-	-	۵۴,۴۳۸,۱۲۴
ج. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	(۳۰۵,۰۲۳,۲۵۶)
داروپخش (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۷۴۰,۱۶۱,۰۹۹)
سارویی رازک	-	-	-	-	-	۱۳۱,۷۹۳,۵۲۸
بانک آینده	-	-	-	-	-	(۹,۱۲۵,۷۴۴,۳۹۲)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۷۷۴,۳۱۱,۴۲۱
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۳۸۴,۷۵۹,۹۰۰,۸۴۹	(۵,۸۰۱,۵۴۰,۵۳۴,۹۳۱)	(۵,۷۰۸,۹۲۲,۶۲۳)	(۲۰,۴۷۳,۲۴۴,۷۴۵)	۵۴۶,۷۷۹,۲۰۸,۵۴۲	(۱۱۹,۸۴۹,۷۳۱,۰۲۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						
سود(زیان) اعمال/عدم اعمال	ریال	سود(زیان) اعمال/عدم اعمال	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش اعمال	تعداد
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۴۵,۸۹۴,۹۲۸)	۸,۰۸۲,۴۵۳,۱۴۴	۱,۴۵۰,۷۰۴
(۳۰۸,۲۳۰,۰۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ شینا-۴۸۹۵-۱۴۰۳/۰۲/۰۹
(۲۴,۰۶۴,۰۴۹,۲۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
(۱,۲۴۳,۲۴۹,۸۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۳/۰۱/۲۸
(۴۲,۹۴۶,۱۶۳,۷۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
(۲,۸۲۸,۹۰۲,۱۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
(۱۰,۷۴۳,۴۹۹,۷۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
(۹,۴۶۸,۱۰۴,۴۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
(۳,۷۱۰,۹۷۱,۳۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ فملی-۴۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵
(۱۴,۹۱۶,۴۶۷,۶۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیارخ شستا-۱۱۱۳-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۱۱۰,۲۲۸,۶۳۸,۱۳۰)	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۴۵,۸۹۴,۹۲۸)	۸,۰۸۲,۴۵۳,۱۴۴	اختیارخ شستا-۱۲۱۳-۱۴۰۲/۱۲/۰۹

۱۶-۳ سود ناشی فروش اوراق بدهی ذیل می‌باشد:

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	
۰	۷۴,۷۹۶,۶۹۲	۰	(۱۲,۳۹۷,۷۲۳)	(۶۸,۳۱۴,۰۹۱,۱۷۵)	۶۸,۴۰۱,۲۸۵,۵۹۰	۱۰۸,۸۴۱
۰	۱۵۷,۸۶۳,۵۱۲	۰	(۵,۸۵۸,۹۰۰)	(۳۲,۱۶۱,۴۳۸,۱۸۸)	۳۲,۳۲۵,۱۶۰,۶۰۰	۵۸,۵۰۰
۰	۱۱۹,۱۶۶,۸۱۴	۰	(۳,۹۳۱,۶۵۹)	(۱۶,۰۵۲,۶۰۹,۰۰۷)	۱۶,۱۷۴,۷۰۷,۴۸۰	۳۰,۰۰۰
۰	(۲۰,۸۹۱,۹۷۹)	۰	(۱,۰۹۴,۳۹۵)	(۶,۰۵۷,۲۹۷,۶۸۴)	۶,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰
۰	(۵,۱۱۳,۳۷۹)	۰	(۴۱۵,۰۵۴)	(۲,۲۹۴,۶۵۸,۳۲۵)	۲,۲۸۹,۹۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
۰	(۴۲,۲۲۷,۶۰۸)	۰	(۱,۶۹۶,۴۶۱)	(۹,۴۰۰,۳۳۰,۴۹۷)	۹,۳۵۹,۷۹۹,۳۵۰	۱۷,۵۵۵
۰	۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲	۰	(۲۴,۳۹۴,۰۹۲)	(۱۳۴,۲۸۰,۴۲۴,۸۷۶)	۱۳۴,۵۸۸,۴۱۳,۰۲۰	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰	(۵۱۰,۸۹۱,۷۴۳,۴۱۳)
زیان (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار	۰	(۲۵۱,۸۰۲,۸۳۷)
	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰	(۵۱۱,۱۴۳,۵۴۶,۲۵۰)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوپر تایر	۶۹,۷۳۹,۶۲۴	۴۲۷,۵۰۳,۸۹۵,۱۲۰	(۲۷۶,۴۶۱,۳۰۸,۳۶۷)	(۴۰۶,۱۲۸,۷۰۰)	(۲,۱۳۷,۵۱۹,۴۷۶)	۱۴۸,۴۹۸,۹۳۸,۵۷۷	۲۰۲,۶۳۴,۱۸۵	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
پتروشیمی پردیس	۶۸۹,۳۱۲	۲۰۶,۵۶۶,۱۲۷,۰۴۰	(۱۱۱,۲۳۵,۴۶۲,۶۳۴)	(۱۹۶,۲۳۷,۸۲۱)	(۱,۰۳۳,۸۳۰,۶۳۵)	۹۴,۱۰۱,۵۹۵,۹۵۰	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
پتروشیمی شیراز	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۴۳۳,۰۳۷,۶۹۱)	(۳۱۳,۲۸۴,۰۰۰)	(۱,۶۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	۷۷,۳۳۱,۰۷۸,۳۰۹	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
سیمان صوفیان	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۱۹,۳۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۹۱,۱۷۵,۴۶۹)	(۱۵۰,۱۱۸,۲۴۰)	(۷۹۰,۰۰۹,۶۰۰)	۷۵,۸۸۷,۸۱۰,۲۹۱	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
سیمان شرق	۱۴,۹۶۷,۶۳۳	۱۹۳,۶۸۱,۱۷۱,۰۳۰	(۱۲۴,۴۶۰,۴۶۸,۷۳۰)	(۱۸۳,۹۹۷,۱۱۲)	(۹۶۸,۴۰۵,۸۵۵)	۶۸,۰۶۸,۲۹۹,۳۲۳	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۹,۹۴۰,۷۹۵	۱۴۲,۰۵۳,۹۶۰,۵۵۰	(۸۵,۸۵۳,۵۵۸,۰۵۸)	(۱۳۴,۹۵۱,۲۶۳)	(۷۱۰,۲۶۹,۸۰۳)	۵۵,۳۵۵,۱۸۱,۴۳۶	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
سیمان تهران	۱۱,۸۰۶,۳۰۷	۱۲۳,۸۲۸,۱۶۰,۴۳۰	(۷۰,۹۷۵,۸۶۰,۰۹۵)	(۱۱۷,۶۵۵,۷۵۲)	(۶۱۹,۲۴۰,۸۰۳)	۵۲,۱۳۵,۴۰۲,۷۸۱	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
سیمان آبیک	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۱۶,۸۲۱,۷۲۰)	(۱۰۱,۰۴۳,۹۰۰)	(۵۳۱,۸۱۰,۰۰۰)	۵۱,۲۱۴,۳۲۴,۳۸۰	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
سیمان اردستان	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۳۷,۶۸۴,۹۹۸)	(۱۲۲,۱۲۳,۵۰۰)	(۶۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰,۵۴۷,۴۴۲,۵۰۲	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸,۱۱۴,۳۸۲	۲۰۲,۶۹۴,۷۶۴,۳۶۰	(۱۵۲,۲۳۵,۰۴۸,۳۲۰)	(۱۹۴,۵۶۰,۰۲۶)	(۱,۰۱۳,۴۷۳,۸۲۳)	۴۹,۳۶۳,۶۸۲,۲۹۲	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
پتروشیمی پارس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۷۱۲,۴۹۹,۱۴۴)	(۱۱۵,۹۰۹,۵۰۰)	(۶۱۰,۰۵۰,۰۰۰)	۴۴,۵۷۱,۵۴۱,۳۵۶	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۸۳۳,۶۹۷	۱۵۰,۶۲۶,۰۵۶,۵۴۰	(۱۰۵,۵۹۰,۴۸۵,۳۷۴)	(۱۴۳,۰۹۴,۷۵۴)	(۷۵۳,۱۳۰,۲۸۳)	۴۴,۱۳۹,۳۴۶,۱۲۹	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۰,۹۵۹,۴۸۹	۶۱۸,۸۸۰,۱۸۵,۱۱۰	(۵۷۵,۶۸۲,۴۸۹,۲۴۷)	(۵۸۷,۹۳۶,۱۷۶)	(۳,۰۹۴,۴۰۰,۹۲۶)	۳۹,۵۱۵,۳۵۸,۷۶۱	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)
نقل به صفحه بعد	۲,۹۰۹,۵۱۵,۵۲۰,۱۷۰	(۳,۰۴۱,۵۷۵,۸۹۹,۷۴۷)	(۲,۷۶۴,۰۳۹,۷۴۴)	(۲,۷۶۴,۰۳۹,۷۴۴)	(۱۴,۵۴۷,۵۷۷,۶۰۲)	۸۵۰,۶۲۸,۰۰۳,۰۷۷	(۲۱,۹۶۷,۷۴۰,۵۰۸)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)	(۴۶,۹۷۸,۶۲۹,۹۱۹)

سال مالي منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۳

سال مالي منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۴

نوع	آرژن بازار	آرژن دفتری	گازمزد	عاليات	سود(زيان) تحقق نيافته نگهداري	سود(زيان) تحقق نيافته نگهداري
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
نقل از صفحه قبل	۲,۹۰۹,۵۱۵,۵۲۰,۱۷۰	(۲,۰۴۱,۵۷۵,۸۹۹,۷۴۷)	(۲,۷۶۴,۰۳۹,۷۴۴)	(۱۴,۵۴۷,۵۷۷,۶۰۳)	۸۵۰,۶۲۸,۰۰۳,۰۷۷	(۱۵۵,۲۷۱,۰۶۵,۶۰۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۱۷۷,۳۹۳	(۹۶,۵۶۰,۳۵۷,۴۳۱)	(۱۱۶,۴۶۹,۸۴۵)	(۶۱۲,۹۹۹,۱۸۵)	۲۵,۳۱۰,۰۱۰,۴۸۲	-
مبين انرژی خليج فارس	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۸۲۸,۲۶۱,۵۷۵)	(۱۶۲,۷۹۲,۰۰۰)	(۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰)	۲۴,۵۱۲,۱۴۶,۴۲۵	(۸,۹۰۱,۱۱۳,۹۹۷)
معدني وصنعتي چادرملو	۱۱۰,۳۳۵,۸۱۴	(۳۰۸,۳۸۸,۶۰۰,۱۳۰)	(۲۹۶,۱۸۰,۵۰۳,۱۷۲)	(۱,۵۴۱,۹۴۳,۰۰۱)	۱۰,۳۷۳,۱۸۴,۷۸۷	-
فجر انرژی خليج فارس	۷,۱۱۲,۰۷۶	(۸۳,۲۲۰,۳۷۴,۵۲۲)	(۸۶,۰۷۷,۴۵۶)	(۴۵۲,۰۳۹,۳۴۱)	۶,۸۴۸,۳۵۷,۰۲۱	-
م صنایع و معادن احياء سپاهان	۴,۵۱۴,۰۰۰	(۳۸,۱۵۴,۸۸۰,۳۲۰)	(۴۲,۷۱۱,۴۶۸)	(۲۲۴,۷۹۷,۲۰۰)	۶,۵۳۷,۰۵۱,۰۱۲	(۵۲,۷۵۶,۰۶۵,۴۰۶)
ايران تاپر	۱۰,۲۰۳,۱۵۱	(۳۱,۰۳۷,۹۸۵,۳۴۲)	(۲۹,۴۸۶,۰۸۶)	(۱۵۵,۱۸۹,۹۲۷)	۵,۰۶۵,۵۸۳,۱۶۶	-
نفت بهران	۱۴,۰۲۱,۳۸۶	(۱۹۳,۹۸۲,۸۶۲,۳۴۹)	(۱۹۰,۳۱۴,۱۲۲)	(۱,۰۰۱,۱۲۶,۹۶۰)	۵,۰۵۱,۱۸۸,۶۴۹	-
توسعه نيشکر و صنايع جانبي	۲۸۵,۷۵۰	(۱۴,۳۳۴,۱۸۹,۲۸۳)	(۱۴,۵۷۷,۵۳۶)	(۷۶,۷۲۳,۸۷۵)	۲,۹۱۹,۳۸۴,۳۰۶	-
ايران ياساتاپرورابر	۱,۱۶۸,۵۶۸	(۳۰,۲۷۰,۰۷۶,۵۴۶)	(۲۱,۷۸۰,۹۳۹)	(۱۱۴,۶۳۶,۵۲۱)	۲,۵۲۰,۸۱۰,۱۵۴	-
ح معدني وصنعتي چادرملو	۱۶,۰۸۷,۸۴۵	(۲۸,۸۷۷,۶۸۱,۷۷۵)	(۲۷,۰۷۵,۸۴۳,۱۳۵)	(۱۴۴,۳۸۸,۴۰۹)	۱,۶۳۰,۰۱۶,۴۴۳	-
ايمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳)	(۴,۸۷۷,۷۷۵)	(۲۵,۶۷۳,۵۰۰)	۱,۲۰۱,۴۰۹,۴۴۲	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	(۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸)	(۷,۴۴۸,۰۰۰)	(۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	۸۵۵,۳۰۷,۹۷۲	-
پتروشيمي جم پيلين	۱,۳۳۷,۳۱۷	(۳۱۳,۴۱۴,۷۸۲,۲۰۱)	(۲۰۳,۱۸۳,۸۱۸)	(۱,۰۶۹,۳۸۸,۵۱۴)	۱۹۰,۳۴۸,۲۵۷	-
توليد انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۸۵,۰۸۲,۹۹۳)	(۱۵,۶۶۴,۵۰۰)	۱۲۹,۱۷۶,۲۵۲	-
مجتمع صنايع لاستيک يزد	۹۶۰۱,۲۰۰	(۳۵,۵۰۱,۱۴۲,۷۲۷)	(۳۴,۰۴۹,۳۱۶)	(۱۷۹,۲۰۶,۳۹۸)	۱۲۶,۸۸۱,۲۵۹	-
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۷)	(۹,۵۷۹,۵۰۰)	۷۱,۶۱۷,۶۴۸	-
پتروشيمي نوري	۱	(۲۶,۷۱۷)	(۵۴)	(۲۸۴)	۲۹,۷۸۵	۱۰۶,۰۳۱,۶۵۱,۴۵۵
مدیریت نیروگاهی ايرانيان مينا	۸۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۲,۳۶۴,۰۵۴)	(۱۰,۷۹۹,۶۰۰)	(۵۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۳,۰۰۳,۶۵۴)	-
فولاد اميرکبير کاشان	۱۱,۱۸۷,۵۱۲	(۴۰,۷۰۴,۹۳۹,۵۵۰)	(۳۶,۱۵۶,۹۲۰)	(۱۹۰,۳۹۹,۵۷۹)	(۲,۸۷۱,۴۸۰,۲۲۵)	-
سرمايه گذاري دارويي تامين	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۰۱۳,۶۵۸,۶۹۸)	(۷۱,۴۷۸,۰۰۰)	(۳۷۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۴۱,۳۳۶,۶۹۸)	(۶,۸۵۳,۹۷۶,۷۶۴)
نقل به صفحه بعد	۴,۳۳۸,۲۵۴,۶۲۸,۸۹۴	(۳,۲۷۶,۸۲۶,۴۳۸,۲۵۱)	(۴,۱۲۱,۳۴۱,۹۰۷)	(۲۱,۶۹۱,۲۷۳,۱۹۶)	۹۳۵,۶۱۵,۵۸۵,۵۴۰	(۱۱۷,۷۶۰,۵۷۰,۳۱۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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	۴,۳۳۸,۲۵۶,۶۳۸,۸۹۴	(۳,۳۷۶,۸۲۶,۴۳۸,۲۵۱)	(۴,۱۲۱,۳۴۱,۹۰۷)	(۲۱,۶۹۱,۲۷۳,۱۹۶)	۹۳۵,۶۱۵,۵۸۵,۵۴۰	(۱۱۷,۷۶۰,۵۷۰,۳۱۸)							
تولید برق عملویه 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 ص. 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)	(۱۱۳,۱۵۸,۲۳۱)	(۵۹۰,۳۰۶,۴۸۱)	(۱۰,۰۹۷,۴۹۵,۷۰۸)							
سنگ آهن گهرزمین	۸,۳۳۱,۳۳۷	۱۰۸,۵۹۳,۳۱۷,۳۵۰	(۱۲۴,۷۳۳,۰۱۶,۳۴۹)	(۱۰۳,۱۶۳,۶۵۱)	(۵۴۳,۹۶۶,۵۸۷)	(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)	(۱۹,۵۲۱,۲۷۳,۱۸۷)							
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۵۷,۲۷۳,۴۶۲	۱۴۳,۴۷۰,۰۲۳,۳۱۰	(۱۶۵,۷۱۰,۳۸۲,۵۶۰)	(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)	(۱۰,۱۰۳,۳۳۵,۰۴۵)	(۴۱,۸۷۰,۷۶۲,۲۷۹)							
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-							
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-							
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-							
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-							
سیمان 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)							

۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار به شرح زیر 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) 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 شینا-۴۸۹۵-۲/۰۹-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	-	-	-	-	-	-							

۱۹- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال
تاریخ سپرده گذاری	سود	ریال	متعدد	ریال	متعدد
سود سپرده بانکی:					
بانک رفاه	۳,۲۵۵,۳۱۸	۰	۳,۲۵۵,۳۱۸	۰	۲۴۴,۴۳۱
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۳۷۶
بانک خاورمیانه	۳۹,۴۱۸,۱۳۵	۰	۳۹,۴۱۸,۱۳۵	۰	۵,۱۰۲,۹۱۸
بانک ایران زمین	۱۰,۳۳۶	۰	۱۰,۳۳۶	۰	۲۹,۶۶۴
	۴۲,۶۸۳,۷۸۹	۰	۴۲,۶۸۳,۷۸۹	۰	۵,۵۷۶,۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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	۳۵,۱۰۵,۶۸۷	۸۷۴,۹۵۸,۳۵۸
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 یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۷۳,۶۱۷,۷۴۱,۵۶۶	۷۸,۳۰۵,۶۵۸,۰۸۸
کارمزد مبینی 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	۸۱,۱۲۰,۳۵۱,۲۷۹

۲۲- سایر هزینه‌ها

	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 کانون‌ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۸۹,۸۱۹,۲۳۶	۸۹,۳۸۷,۷۶۲
هزینه برگزاری مجامع	.	۷,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۲۷۱,۶۸۶,۶۳۶	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 سرمایه‌گذاری	۲۶۵,۹۴۶,۱۶۷,۷۱۵	۲۴۳,۸۱۵,۰۲۲,۵۱۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۵۳۴,۶۲۴,۷۴۸,۵۷۷)	(۸۲۳,۰۱۳,۷۵۴,۱۷۴)
	(۱,۲۶۸,۶۷۸,۵۸۰,۸۶۲)	(۵۷۹,۱۹۸,۷۳۱,۶۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	-	۰.۰۰٪	۱,۹۹۰	۱.۴۲٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۲,۱۱۷	۱۱.۱۰٪	۱۲,۱۱۷	۸.۶۵٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۲۰	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	۰	۰.۰۰٪	۲,۵۸۲	۱.۸۴٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۱,۹۶۰	۱.۸۰٪	۱۰	۰.۰۱٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲,۲۳۸	۲.۰۵٪	۵,۰۱۲	۳.۵۸٪
	بدرالزمان محجوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰.۰۳٪	۱۷	۰.۰۱٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۹.۱۶٪	۱۰,۰۰۰	۷.۱۴٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳,۰۳۷	۲.۷۸٪	۳,۰۳۷	۲.۱۷٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۹,۴۷۷	۸.۶۸٪	۹,۴۷۷	۶.۵۹٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰	۰.۹۳٪	۱,۰۰۰	۰.۷۱٪
	بهروز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۳۳,۰۰۰	۳۰.۲۳٪	۴۸,۴۵۰	۳۴.۵۹٪
	علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۵۰	۰.۲۳٪	۱,۲۷۰	۰.۹۱٪
	افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲۱	۰.۰۱٪
	سحر برقرارچهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۳٪	۲۱	۰.۰۱٪
			عادی	۱۹	۰.۰۳٪	۱۹	۰.۰۱٪
			عادی	۱۶	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪
	جمع			۷۸,۳۰۵	۷۱.۷۳٪	۹۹,۸۹۱	۷۱.۳۲٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
				۱۴۰۴/۰۱/۳۱
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۹۵۴,۴۷۹,۴۲۸,۲۰۹	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷
		تسهیلات و بهره دریافتی	۸۳۵,۴۶۵,۵۶۳,۸۰۳	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷۲,۶۱۷,۷۴۱,۵۶۶	(۶۶,۳۸۸,۱۳۸,۳۲۱)
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۸۰	(۶۴۷,۵۴۰,۸۸۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۸۶۹,۹۹۹,۴۰۸	(۹۳۴,۹۹۹,۶۸۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهای که بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.