

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۱۹

شماره: ۱۴۰۴-۴۲۲

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، 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 حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق 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.

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ و سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن مؤسسه حاوی اظهار نظر مقبول بوده و در تاریخ های ۱۸ آذر ماه ۱۴۰۳ و ۲۵ خرداد ماه ۱۴۰۴ صادر شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- 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 بطور 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 در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 بازماند.



کلیت ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
- ۶-۱ موارد عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در ارتباط با نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری و مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب به شرح زیر است:
- سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (در خصوص محصولات شیمیایی پایان دوره ۳۲.۴۹٪ می باشد).
 - سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرار داد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق (در خصوص شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین ۱ تا ۵ اردیبهشت ماه).
 - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵٪ از کل دارای های صندوق. (در خصوص ۱۱ خرداد و ۸ تیر ماه ۱۴۰۴)
- ۶-۲ مفاد ماده ۲۲ اساسنامه با موضوع تملک حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری به میزان یک دهم درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری (در خصوص آقای کمالی).
- ۶-۳ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه با موضوع صرفه صلاح سرمایه گذاران در خصوص عملکرد مدیر صندوق جهت خرید برخی از سهام با بازدهی منفی (از جمله صنایع و معادن احیا سپاهان، مبین انرژی خلیج فارس، مجتمع صنایع لاستیک یزد و توسعه معادن غدیر).
- ۶-۴ مفاد ماده ۲-۴ امیدنامه با موضوع دستیابی به بازدهی بیشتر از بازدهی متوسط بورس اوراق بهادار تهران. (تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۱۷، ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ و ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ بازده صندوق پایین تر از بازده بازار می باشد)
- ۶-۵ مفاد ماده ۳۳ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در صندوق و سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۸ شهریور ماه ۱۴۰۴.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

- ۶-۶- مفاد تبصره ۴ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق، در مورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور .
- ۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ با موضوع ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی در خصوص برخی از پرداختها رعایت نگردیده است.
- ۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ: ۱۹ آذر ماه ۱۴۰۴

محمود عبدلی

علیرضا شهریاری

کد عضویت ۹۵۲۲۲۴

کد عضویت ۹۶۴۴۴۱





باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:
۴-۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	ب: ارکان صندوق سرمایه گذاری
۷	پ: مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۰	ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۵	ث: 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

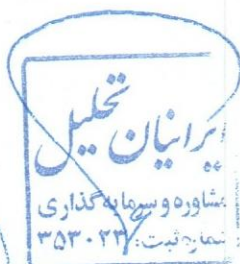
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی	شرکت سبده گردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق





دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱

۲,۵۸۵,۱۶۹,۸۹۵,۴۹۷

۵

۳۹,۰۰۴,۰۳۸,۳۱۰

۶

۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱

۶,۵۰۷,۰۲۸,۷۶۷

۷

۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹

۱۱۳,۶۶۹,۲۶۴,۶۲۲

۸

۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷

۳۵,۸۰۵,۶۸۱,۰۳۷

۹

۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷

۵,۱۸۸,۶۱۹,۱۳۹

۱۰

۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴

۶۵,۲۷۲,۴۹۷,۲۲۱

۱۱

۵,۴۷۹,۶۰۵,۲۴۸,۳۴۹

۲,۸۵۰,۶۱۷,۰۲۴,۵۹۳

۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱

۲۵,۱۹۸,۵۱۳,۲۲۶

۱۲

۱,۵۷۳,۷۳۴,۸۱۱

۶,۱۶۷,۸۷۲,۰۰۱

۱۳

۲۷۲,۹۸۹

۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳

۱۴

۸,۹۹۷,۲۳۷,۴۹۵

۹,۶۷۰,۰۲۹,۱۹۳

۱۵

۷۸,۴۴۱,۹۲۴,۱۷۶

۴۱,۶۰۷,۰۸۹,۹۳۳

۱۶

۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳

۲,۸۰۹,۰۰۹,۹۳۴,۶۶۰

۴۹,۴۷۵,۷۰۱

۵۲۶,۹۱۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

مراد

علیرضا باغانی

سازمان حقوقی

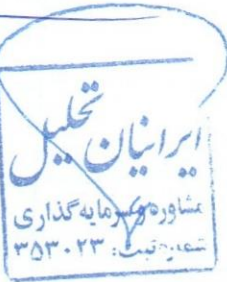
شرکت سپردن‌دانش (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



شماره ثبت ۳۴۹۶۹

abfunf.ir

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱-۵- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

۲-۵- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

۳-۵- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم، واحد ۶۰۱ واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۴۵۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۶/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۷ 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 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 سیدگردان آبان	۱۹۶,۰۰۰	۹۸٪
۲	مصطفی حقیقی مهمانداری	۲,۰۰۰	۱٪
۳	بابک حقیقی مهمانداری	۲,۰۰۰	۱٪
	جمع	۲۰۰,۰۰۰	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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست میدان آرژانتین، ساعی، خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه (دوم) پلاک ۲۲ ساختمان ۱۱ طبقه ۲ واحد ۶

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در دوره 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. درمورد اوراقی که قرارداد دارند و اسناد خزانه با حجم بالا، مطابق صورتجلسات کمیته سرمایه‌گذاری و دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، خالص ارزش فروش محاسبه می‌گردد. مطابق با دستورالعمل فوق در صورتی که ورقه مشارکت در بورس پذیرفته شده و بازخرید آن به قیمت معین تضمین نشده باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

بورس است. به دلایل زیر می‌توان قیمت پایانی ورقه مشارکت را حداکثر تا ۱۰ درصد تعدیل کرده و در محاسبه ارزش ورقه مشارکت به کار برد. الف) خبر مهم که بر روی ورقه مشارکت موثر است، رسماً منتشر شده ولی پس از انتشار این خبر معامله ای در بورس بر روی ورقه مشارکت صورت نپذیرفته است. ب) ظرف ده روز منتهی به روز محاسبه ارزش ورقه مشارکت، میزان تقاضای ورقه مشارکت، میزان تقاضای ورقه مشارکت تفاوت قابل ملاحظه ای با میزان عرضه آن داشته است.

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 ۲۵ 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 یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
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 ریال
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ 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 ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم‌افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال، ۳- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 رایه 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 درآمدهای 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 ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ 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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیاری

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰.۷۱٪	۱,۶۸۲,۶۷۶,۹۸۰,۵۶۵	۱,۳۴۶,۷۶۷,۳۴۴,۲۷۸	۳۴.۵۲٪	۹۸۳,۹۳۱,۱۲۶,۱۹۷	۹۲۹,۵۸۰,۷۷۸,۵۷۹
۱۲.۲۹٪	۶۷۳,۶۷۴,۴۲۸,۸۰۱	۷۳۵,۷۲۱,۸۴۰,۸۸۴	۱۱.۲۸٪	۳۲۱,۶۴۱,۲۵۵,۵۱۱	۴۵۸,۰۲۹,۶۸۸,۱۹۱
۱۰.۶۷٪	۵۸۴,۴۱۵,۴۷۴,۱۲۴	۵۱۶,۰۱۳,۶۱۹,۷۹۷	۷.۸۶٪	۲۲۴,۰۶۷,۱۴۶,۸۱۳	۳۴۳,۶۹۴,۰۰۰,۶۸۰
۱۲.۸۹٪	۷۰۶,۲۳۳,۲۹۱,۲۸۷	۳۶۹,۳۴۳,۷۰۷,۳۸۴	۱۰.۳۳٪	۲۹۴,۲۶۵,۷۰۷,۹۱۹	۱۴۸,۴۹۷,۳۲۵,۸۰۴
۹.۲۸٪	۵۱۴,۳۳۲,۴۶۶,۹۵۹	۳۵۷,۸۸۱,۵۵۵,۵۳۲	۱۰.۰۷٪	۲۸۷,۱۴۳,۹۹۳,۵۹۰	۲۰۹,۱۳۴,۲۶۲,۸۱۷
۵.۵۵٪	۳۰۴,۰۹۶,۲۰۲,۰۶۵	۲۸۴,۳۴۶,۹۷۲,۲۰۴	۵.۵۱٪	۱۵۷,۱۶۱,۷۳۹,۶۶۲	۱۱۷,۳۷۴,۹۶۴,۷۵۵
۳.۱۰٪	۱۶۹,۶۷۷,۴۰۳,۰۳۲	۱۲۷,۳۱۵,۶۱۸,۲۵۰	۲.۶۷٪	۷۵,۹۷۱,۱۳۰,۳۳۶	۸۶,۳۵۴,۵۳۸,۵۵۸
۵.۷۷٪	۳۱۶,۳۹۲,۸۸۲,۴۰۵	۲۷۶,۵۷۹,۶۲۳,۲۲۲	۵.۷۰٪	۱۶۲,۵۱۳,۷۶۴,۵۷۰	۱۶۹,۱۰۴,۱۹۸,۲۵۴
۰.۱۴٪	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸	۰.۲۹٪	۸,۲۶۳,۰۴۰,۶۲۵	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸
۰.۰۰٪	-	-	۰.۵۰٪	۱۴,۱۷۴,۰۸۴,۳۹۶	۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۸۳
۰.۰۹٪	۵۱,۰۳۰,۴۹۹,۷۲۵	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	۰.۲۶٪	۷,۵۲۰,۲۳۶,۷۶۲	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳
۰.۰۳٪	۱,۹۰۴,۵۰۰,۳۹۵	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۷	۰.۰۸٪	۲,۲۵۰,۳۳۰,۳۹۰	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۴۷
۰.۸۳٪	۴۴,۶۹۱,۹۳۱,۳۳۲	۵۴,۵۱۱,۴۵۷,۵۵۹	۱.۴۱٪	۴۰,۳۷۲,۰۱۷,۳۳۴	۵۶,۸۲۴,۳۰۵,۷۱۹
۰.۲۸٪	۱۵,۲۵۳,۴۷۳,۵۷۱	۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۹۴	۰.۲۱٪	۵,۹۹۴,۱۲۱,۵۰۰	۵,۹۴۵,۳۹۳,۵۲۰
۱.۲۶٪	۷۴,۷۹۳,۳۲۲,۰۰۰	۸۱,۱۵۸,۸۰۳,۸۲۰	۰.۰۰٪	-	-
۹۳.۰۹٪	۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱	۴,۱۷۴,۵۴۸,۰۷۹,۲۹۲	۹۰.۶۹٪	۲,۵۸۵,۱۶۹,۸۹۵,۴۹۷	۲,۴۴۹,۵۴۷,۱۱۳,۲۲۸

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۳۹,۰۰۴,۰۳۸.۳۱۰	۲۹,۹۹۵,۶۷۴.۲۵۰
۰.۰۰٪	۰	۳۹,۰۰۴,۰۳۸.۳۱۰	۲۹,۹۹۵,۶۷۴.۲۵۰

گواهی شمش طلا
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰۳٪	۹۹,۸۴۲,۹۹۱	۰.۲۳٪	۶,۲۵۴,۳۸۷,۷۶۷
۰.۰۰۰٪	۲۱۹,۰۵۰	۰.۰۰٪	۴۹,۴۹۶,۰۰۰
۰.۰۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۲۰۳,۱۴۵,۰۰۰
۰.۰۰۳٪	۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱	۰.۲۳٪	۶,۵۰۷,۰۲۸,۷۶۷

بانک خاورمیانه

بانک رفاه

بانک سینا



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
مبلغ تئزیل شده ریال	مبلغ تئزیل شده ریال
۱۰۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۱۳,۶۶۹,۲۶۴,۶۲۲
۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۱۳,۶۶۹,۲۶۴,۶۲۲
	۱۱۵,۶۴۲,۳۸۶,۴۲۸

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
مبلغ در پایان سال ریال	مبلغ در ابتدای دوره ریال
۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷
۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تسبیر) می باشد که تا تاریخ خاتمه دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تسبیر طی دوره فعالیت با طرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تکمیل جمع از محل دارایی های صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک می شود. روزانه مستهکک می شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق برداشت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهکک می شود.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
مبلغ در پایان سال ریال	مبلغ در ابتدای دوره ریال
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷

مخارج عضویت در کانون
مخارج برگزاری مجمع
مخارج نرم افزار و سایت

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۳۴,۶۹۰,۱۸,۸۶۴	۶۵,۲۷۲,۳۹۷,۲۲۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۶۴
۲۳۴,۶۹۰,۱۸,۸۶۴	۶۵,۲۷۲,۳۹۷,۲۲۱

بانک تجارت
بانک رفاه

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۳۲۱	۲۳,۰۶۳,۳۹۲,۲۹۹
۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۳۲۱	۷۷,۰۰۵,۸۰۲
۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۳۲۱	۱,۱۱۵,۰۶۸,۱۲۵
۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۳۲۱	۲۵,۱۹۸,۵۱۳,۲۲۶

مدیر
متولی
حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال		
پرداختی بابت درخواست صدور	۱۳-۱	۱,۵۶۷,۸۱۸,۵۴۰
پرداختی بابت حساب مسدود		۵,۹۵۳,۳۷۱
		۱,۵۷۳,۷۷۲,۸۱۱

۱۳-۱- تر تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ برای مبلغ فوق واحد صادر گردیده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مقصد در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	تسلیط پرداخت شده	مقصد در پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مقصد در پایان سال
۱۴-۱	درصد				ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
	۲۵٪	متعدد	-		۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴	(۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴)	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	۰٪	۲۷۲,۹۸۹
تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان					۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	(۲۷۲,۹۸۹)	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳		۲۷۲,۹۸۹
بهره تسهیلات مالی دریافتی					۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴	(۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴)	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	۰٪	۲۷۲,۹۸۹

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
ذخیره کارپرداخت تعقیبه	۱,۶۲۳,۸۰۰,۲۱۱
ذخیره ایوانم نرم افزار	۶۲۱,۵۰۰,۸۶۳
ذخیره اعتباری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۷,۰۸۸,۱۴۳
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۷,۳۸۸,۶۳۰,۲۷۶
	۸,۹۹۷,۳۳۷,۴۹۵

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
تعداد	تعداد
ریال	ریال
واحدای سرمایه‌گذاری عادی	۵,۱۳۱,۰۵۸
واحدای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰۰,۰۰۰
	۵,۳۳۱,۰۵۸

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۲۷۸,۶۶۱,۵۲۲,۳۴۶)	(۱۱۳,۴۴۹,۲۸۳,۱۲۶)
۱۷-۲	۵۱,۹۴۱	-
۱۷-۳	-	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴
۱۷-۴	-	(۳۷,۸۴۱,۲۸۶)
	(۲۷۸,۶۶۱,۵۲۲,۳۴۶)	(۱۱۳,۴۴۹,۲۸۳,۱۲۶)

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام
سود فروش واحدای صندوق های سرمایه گذاری
سود فروش اوراق اعتبار
زیان فروش اوراق بدهی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹۹,۶۳۱,۸۷۶	۳۵,۳۶۹,۰۰۸,۴۵۷	(۱,۱۸۶,۴۳۱,۳۸۱)	(۳۲,۵۴۲,۹۵۲)	(۳۰۰,۵۰۴,۱۵۰,۱۵۰)	۳۳۷,۲۸۶,۲۷۵,۹۴۰	۱۴,۱۲۱,۳۸۶
-	۲۵,۵۶۰,۵۵۵,۳۱۸	(۹۱۸,۶۶۳,۷۵۱)	(۱۷۴,۵۴۵,۳۲۱)	(۱۵۷,۰۷۸,۹۸۵,۷۶۰)	۱۸۳,۷۳۲,۷۵۰,۷۵۰	۱,۵۲۰,۰۰۰
-	۲۴,۳۲۷,۸۱۰,۴۲۹	(۱,۳۷۱,۳۵۸,۴۳۷)	(۲۶۰,۵۵۶,۱۳۱)	(۲۴۸,۴۱۱,۹۵۸,۴۳۳)	۲۷۴,۳۷۱,۶۸۳,۴۱۰	۴۰,۵۲۶,۱۱۴
(۲,۴۳۹,۳۸۱,۱۰۰)	۱۶,۸۴۵,۶۵۴,۵۹۹	(۵۸۴,۳۴۴,۸۹۹)	(۱۱۱,۰۰۵,۹۰۰)	(۹۹,۳۰۸,۰۷۳,۷۲۲)	۱۱۶,۸۴۸,۹۷۹,۱۲۰	۷,۷۲۰,۴۴۰
-	۲,۳۱۳,۳۶۶,۹۱۶	(۳۰۴,۴۶۱,۰۶۹)	(۳۸,۸۴۷,۴۰۶)	(۳۸,۳۳۵,۵۳۸,۳۱۹)	۴۰,۸۹۲,۳۱۳,۶۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۲۵,۵۶۸,۳۹۵	(۲۵۷,۳۲۸,۱۶۴)	(۴۸,۸۷۳,۰۸۵)	(۴۹,۴۱۳,۹۶۳,۱۹۶)	۵۱,۴۴۵,۶۳۲,۸۴۰	۸۸۷,۹۹۱
-	۱,۱۷۳,۵۵۶,۹۲۰	(۱۸,۳۷۶,۳۹۰)	(۳,۴۷۲,۳۸۱)	(۲,۴۵۹,۹۷۲,۱۲۵)	۳,۵۵۵,۲۷۷,۹۱۶	۸۵۲,۶۳۸
-	۹۶۷,۶۰۳,۰۲۴	(۳۴,۷۷۱,۸۷۵)	(۶,۶۰۶,۵۷۱)	(۵,۹۴۵,۳۹۳,۵۲۰)	۶,۹۵۴,۳۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰
(۷۲۶,۰۰۰,۹۶۱۰)	۹۱۶,۸۱۶,۸۸۵	(۷۲۸,۳۲۲,۳۹۵)	(۱۳,۸۳۸,۵۵۲)	(۱۴۳,۸۷۰,۹۳۹,۴۱۸)	۱۴۵,۶۶۴,۴۷۹,۲۵۰	۱۴,۳۸۷,۹۸۱
-	۶۰۷,۵۸۴,۹۶۸	(۶۸۰,۱۰۸,۳۲۰)	(۱۰,۶۵۶,۵۰۲)	(۱۳۴,۶۲۷,۳۹۰,۳۵۹)	۱۳۶,۰۳۱,۶۴۴,۰۴۹	۵۳,۰۶۴,۵۸۸
-	۴۶۳,۵۳۳,۵۳۹	(۱۳,۹۶۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۳,۲۹۹)	(۲,۳۱۲,۸۴۸,۱۶۲)	۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
-	۴۴۴,۳۶۷,۷۴۴	(۴۵۵,۱۷۳,۷۷۹)	(۸۶,۴۸۱,۵۶۵)	(۹۰۰,۰۶۸,۳۷۱,۵۴۲)	۹۱۰,۳۴۷,۵۵۶,۳۰۰	۷,۱۱۲,۰۷۶
۲۲,۹۰۱,۲۱۳	۳۷۹,۶۵۱,۵۵۸	(۳۰,۲۸۳,۴۳۷)	(۳,۸۵۳,۲۷۵)	(۴۰,۰۴۵,۸۶۳,۰۰۰)	۴۰,۵۶۶,۸۸۶,۱۶۰	۳,۷۹۷,۴۱۸
(۶۵,۰۱۰,۶۹۹,۷۳۹)	۱۱۲,۷۴۴,۷۵۰	(۳۰,۳۱۴,۷۳۵)	(۵,۷۵۹,۶۴۹)	(۵,۹۱۴,۱۲۵,۶۴۱)	۶۰,۶۲۰,۹۴۴,۱۶۵	۲,۳۷۵,۰۶۰
-	۷۱۳,۸۴۶	(۲۸,۸۵۷)	(۵,۴۸۱)	(۵,۰۳۳,۱۹۶)	۵,۷۷۱,۳۸۰	۱,۱۸۰
-	۴۹۶,۳۶۷	(۳۷,۷۹۵)	(۵,۲۷۸)	(۵,۰۲۹,۵۶۰)	۵,۵۵۹,۰۰۰	۵۴۵
-	۱۵۹,۴۸۸	(۲۵,۹۷۴)	(۴,۹۳۳)	(۵,۰۰۴,۴۹۵)	۵,۱۹۴,۸۹۰	۵۹۱
-	(۳۸,۱۹۳)	(۲۲,۸۶۴)	(۴,۷۲۳)	(۴,۹۸۱,۴۷۶)	۴,۹۷۲,۸۷۰	۱,۳۳۰
۱۰,۵۱۸,۵۷۹,۷۶۹	(۵۶,۵۰۰)	-	-	(۵۶,۵۰۱)	۱	۱
-	(۱۹۶,۳۶۰)	(۲۴,۰۷۲)	(۴,۵۷۱)	(۴,۹۸۲,۱۱۷)	۴,۸۱۴,۴۰۰	۵۱
-	(۲۴۴,۵۰۲)	(۲۴,۴۱۲)	(۴,۶۳۵)	(۵,۰۷۷,۹۵۵)	۴,۸۸۲,۵۰۰	۳۵
-	(۲۷۱,۵۱۲)	(۳۲,۷۹۹)	(۴,۵۱۹)	(۵,۰۰۳,۰۳۴)	۴,۷۵۹,۸۴۰	۵۶۸
-	(۲۷۸,۹۳۸)	(۳۲,۷۴۰)	(۴,۵۰۷)	(۴,۹۹۸,۷۸۱)	۴,۷۴۸,۱۰۰	۶۶۵
-	(۴۱۸,۱۸۵)	(۲۲,۹۳۳)	(۴,۳۵۱)	(۴,۹۷۵,۵۱۱)	۴,۵۸۴,۶۰۰	۸۶
-	(۴۸۶,۸۹۰)	(۳۲,۷۶۳)	(۴,۳۲۲)	(۵,۰۱۲,۴۰۵)	۴,۵۵۲,۶۰۰	۴۴۲
-	(۵۰۹,۳۹۴)	(۳۲,۵۶۲)	(۴,۲۸۴)	(۴,۹۹۴,۹۴۸)	۴,۵۱۲,۴۰۰	۲,۳۲۰
-	(۵۱۸,۴۹۰)	(۳۲,۵۴۸)	(۴,۲۸۲)	(۵,۰۰۱,۱۲۵)	۴,۵۰۹,۶۷۵	۱,۱۷۹
-	(۶۶۳,۱۹۳)	(۲۱,۸۷۵)	(۳,۱۵۳)	(۵,۰۱۲,۰۹۵)	۴,۳۷۴,۹۳۰	۷۵۳
-	(۶۶۵,۷۲۰)	(۲۱,۷۹۲)	(۴,۱۳۷)	(۴,۹۹۸,۳۲۱)	۴,۳۵۸,۴۳۰	۲,۳۲۰
(۵۶,۸۴۴,۹۷۷,۵۹۲)	۱۱۰,۹۹۴,۸۸۵,۵۴۶	(۶,۶۸۶,۴۹۲,۴۷۸)	(۱,۳۲۷,۷۶۶,۹۶۵)	(۱,۲۱۸,۳۶۹,۳۴۸,۶۶۷)	۱,۳۲۷,۲۹۸,۴۹۲,۶۵۶	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۳۷,۳۹۸,۴۹۳,۶۵۶	(۱,۳۱۸,۳۶۹,۳۴۸,۶۶۷)	(۱,۳۴۷,۷۶۶,۹۶۵)	(۶,۶۸۶,۴۹۲,۴۷۸)	۱۱۰,۹۹۴,۸۸۵,۵۴۶	(۵۶,۸۴۴,۹۷۷,۵۹۳)
سیمان فارس نو	۴,۳۷۲,۷۵۰	(۵,۰۵۲,۱۸۲)	(۴,۱۵۳)	(۲۱,۸۶۹)	(۷۰۴,۴۵۴)	-
سیمان خوزستان	۴,۳۴۸,۸۹۰	(۵,۰۷۵,۵۷۳)	(۴,۱۲۹)	(۲۱,۷۴۴)	(۷۵۲,۵۵۶)	-
پتروشیمی خارک	۴,۱۵۷,۶۲۰	(۴,۹۸۶,۱۴۹)	(۳,۹۴۷)	(۲۰,۷۸۸)	(۸۵۳,۲۶۴)	۲,۴۶۳,۳۰۴,۸۰۴
پتروشیمی تندگویان	۴,۱۱۶,۰۰۰	(۵,۰۰۱,۷۵۱)	(۳,۹۰۸)	(۲۰,۵۸۰)	(۹۱۰,۳۳۹)	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۴,۰۰۷,۹۲۰	(۴,۹۹۰,۳۸۵)	(۳,۸۰۶)	(۲۰,۰۴۰)	(۱,۰۰۶,۳۱۱)	(۱۵۸,۵۱۲,۷۳۴)
پتروشیمی غدیر	۴,۰۰۵,۴۵۰	(۴,۹۹۵,۶۳۹)	(۳,۸۰۱)	(۲۰,۰۲۷)	(۱,۰۱۴,۰۱۷)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۳,۹۲۷,۴۰۰	(۴,۹۴۳,۰۳۱)	(۳,۷۲۸)	(۱۹,۶۳۷)	(۱,۰۳۸,۹۹۶)	۲۶,۹۶۰,۳۰۳,۸۰۶
پتروشیمی فناوران	۳,۸۱۱,۸۰۸	(۵,۰۰۲,۶۳۴)	(۳,۶۱۸)	(۱۹,۰۵۹)	(۱,۲۱۳,۵۰۳)	-
معدنی املاح ایران	۳,۷۵۹,۱۲۰	(۴,۹۸۶,۴۲۰)	(۳,۵۶۸)	(۱۸,۷۹۶)	(۱,۲۴۹,۶۶۴)	-
دوده صنعتی پارس	۳,۴۷۴,۵۶۰	(۵,۰۱۷,۱۲۹)	(۳,۲۹۹)	(۱۷,۳۷۳)	(۱,۵۶۳,۲۴۱)	۲۵۱,۵۴۰,۴۸۵
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۶,۴۸۶,۹۸۶,۴۷۳	(۷,۵۱۸,۵۳۲,۴۸۱)	(۶,۱۶۲,۶۱۸)	(۳۲,۴۳۴,۹۳۳)	(۱,۰۷۰,۱۴۳,۵۵۹)	(۱۱۰,۳۹۵,۸۱۷)
معدنی و صنعتی جادرمو	۴۲,۷۵۹,۴۰۳	(۱۱۸,۸۰۱,۴۳۱,۷۴۲)	(۱۱۲,۴۱۵,۰۰۳)	(۵۹۱,۶۶۲,۳۳۳)	(۱,۱۷۳,۰۶۱,۶۴۸)	۱,۱۰۱,۳۵۱,۱۳۵
سنگ آهن گهرزمین	۷,۷۵۳,۱۰۲	(۵۲,۰۳۵,۵۴۹,۲۷۸)	(۴۹,۹۴۲,۶۴۷)	(۲۶۲,۸۵۶,۸۴۴)	(۱,۷۷۶,۹۷۹,۹۴۷)	(۳۱,۴۲۵,۱۲۸)
سیمان تهران	۸۰۶۰,۸۳۹	(۸۴,۰۵۵,۰۷۹,۷۰۴)	(۷۷,۶۱۹,۸۰۹)	(۴۰۸,۵۲۸,۵۰۵)	(۲,۸۳۵,۵۲۶,۵۳۸)	(۳۱۲,۰۹۴,۳۵۴)
پلیمر آریا ساسول	۱۴,۳۹۷,۴۱۱,۰۰۰	(۱۸,۳۸۶,۸۷۴,۰۴۹)	(۱۳,۶۷۷,۴۸۴)	(۷۱,۹۸۷,۰۵۵)	(۴,۰۷۵,۱۲۷,۵۸۸)	۱۲۵,۱۵۴,۸۴۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۹,۷۸۹,۹۹۷,۷۶۰	(۷۴,۷۹۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۶۶,۳۰۰,۳۰۹)	(۳۴۸,۹۴۹,۹۸۹)	(۵,۴۱۷,۵۷۴,۵۳۸)	(۷۸۵,۰۹۶,۱۱۹)
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۱,۱۸۷,۵۱۲	(۳۷,۸۳۳,۴۵۹,۳۲۴)	(۳۰,۸۶۰,۷۹۸)	(۱۶۲,۴۲۷,۸۸۱)	(۵,۵۴۱,۱۷۱,۴۵۲)	-
ح. معدنی و صنعتی جادرمو	۱۶,۰۸۷,۸۴۶	(۲۸,۷۰۵,۸۵۹,۵۶۹)	(۲۲,۰۸۴,۳۴۸)	(۱۱۶,۲۴۴,۶۸۸)	(۵,۵۹۷,۲۴۱,۱۳۵)	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۵,۲۰۰,۰۰۱	(۶۲,۵۹۷,۸۸۴,۸۵۲)	(۵۰,۴۳۷,۴۹۶)	(۲۶۵,۴۶۱,۹۹۹)	(۹,۸۲۱,۳۸۴,۳۴۶)	-
ایران تایر	۲۱,۸۸۹,۷۶۲	(۵۰,۶۲۶,۲۷۵,۷۱۴)	(۳۷,۹۲۶,۱۵۷)	(۱۹۹,۶۱۲,۳۹۳)	(۱۰,۹۴۱,۳۳۵,۸۱۴)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۶,۵۲۱,۳۲۴	(۳۲۸,۴۴۴,۶۴۳,۲۲۵)	(۳۰۲,۷۰۱,۶۱۸)	(۱,۵۹۳,۱۷۳,۱۸۶)	(۱۱,۷۰۵,۸۸۰,۲۵۹)	(۷۶۵,۲۳۴,۰۶۸)
پتروشیمی پردیس	۴۱۱,۳۰۲	(۱۲۲,۵۳۱,۵۰۳,۸۱۸)	(۹۹,۳۲۸,۸۹۵)	(۵۲۲,۷۸۴,۲۸۳)	(۱۸,۵۸۶,۷۶۰,۴۶۶)	۲۵,۷۹۴,۹۸۲,۶۵۱
پالایش نفت اصفهان	۵۸۶,۷۳۱	(۱۸۲,۶۳۲,۷۱۹,۳۶۷)	(۱۵۵,۸۳۱,۵۲۹)	(۸۲۰,۱۶۹,۰۷۱)	(۱۹,۵۷۴,۹۰۶,۵۰۱)	(۳۲,۹۱۶,۳۲۲,۰۶۸)
پتروشیمی جم پیلن	۵۸۶,۷۳۱	(۱۰۰,۳۱۹,۹۶۶,۶۲۰)	(۷۶,۲۱۶,۹۹۰)	(۴۰۱,۱۴۴,۲۳۱)	(۲۰,۵۶۸,۴۷۸,۳۱۱)	-
پتروشیمی شیراز	۳,۲۹۷,۰۰۶	(۱۴۴,۶۳۹,۲۴۶,۳۲۵)	(۱۰۵,۷۱۹,۱۰۴)	(۵۵۶,۴۱۷,۴۱۹)	(۲۴,۰۱۷,۸۹۹,۱۸۸)	(۷,۳۸۵,۶۳۸,۷۳۷)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۲۳۹,۱۸۳	(۱۰۴,۷۶۴,۹۱۴,۵۳۳)	(۷۶,۰۰۷,۷۸۰)	(۴۰۰,۴۱۶,۵۴۴)	(۲۵,۲۳۲,۶۳۳,۲۷۷)	-
ایران یاساتایرورابر	۳,۱۱۸,۵۶۸	(۶۲,۰۴۲,۲۷۸,۱۰۹)	(۳۴,۱۱۱,۰۰۲)	(۱۷۹,۵۳۲,۷۱۹)	(۲۶,۲۴۹,۲۷۷,۷۲۰)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۵۹۱,۲۰۱	(۱۶۱,۹۸۸,۹۸۱,۴۹۹)	(۱۱۹,۱۳۸,۲۷۶)	(۶۲۷,۰۴۷,۹۹۱)	(۳۷,۳۲۵,۵۶۹,۱۷۷)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۰۰۰,۱۸۵,۵۰۰)	(۱۰۹,۰۳۹,۴۶۹)	(۵۷۳,۸۹۷,۴۰۰)	(۳۷,۹۰۳,۴۴۲,۹۴۹)	-
پتروشیمی پارس	۸۳,۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۲۸۴,۰۴۰,۵۰۰)	(۷۹,۴۴۵,۵۲۰)	(۴۱۸,۱۳۵,۵۰۰)	(۳۸,۱۵۴,۵۲۱,۵۲۰)	(۱,۰۱۱,۴۸۳,۳۲۸)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۹,۹۴۰,۷۹۵	(۱۴۱,۲۰۸,۷۳۹,۴۸۴)	(۹۶,۴۴۱,۲۶۳)	(۵۰۷,۵۸۸,۴۸۳)	(۴۰,۲۹۵,۰۷۲,۹۱۰)	۳۴,۹۹۹,۸۴۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۵۶۲,۵۵۶	(۹۱,۴۲۷,۸۸۴,۰۰۵)	(۴۷,۵۵۰,۵۸۶)	(۲۵۰,۲۶۸,۸۰۳)	(۴۱,۶۸۱,۹۴۲,۲۶۴)	(۵۹۱,۱۴۲,۷۳۲)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	(۹۸,۸۷۴,۰۲۰)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۶,۵۰۶,۳۸۸,۴۷۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۴,۴۲۸,۴۷۷)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۵۵,۸۰۹,۷۸۲,۱۶۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۲۳۸,۵۷۱,۸۴۸)
ح. فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۱,۸۱۹,۶۸۹)
سیمان سپاهان	-	-	-	-	-	(۵۴۱,۶۷۸,۶۶۶)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۶,۰۵۹,۷۷۲,۳۳۹)
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	۱۲,۷۴۸,۷۳۵,۵۸۵
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	(۷۶۶,۱۷۹,۰۱۳)
	۳,۱۹۹,۴۰۹,۹۳۲,۳۹۶	(۳,۴۵۹,۰۵۷,۷۷۱,۱۶۸)	(۳,۰۱۶,۷۶۲,۹۳۲)	(۱۵,۹۹۷,۰۴۹,۶۵۱)	(۲۷۸,۶۶۱,۶۵۲,۲۴۶)	(۱۱۳,۴۴۹,۴۸۲,۱۲۶)





صندوق سرمایه گذاری مشترک نکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۷-۲-۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) اعمال	تعداد	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) اعمال	تعداد
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
	۵۱,۹۴۱	۵۱,۹۴۱	۵۱,۹۴۱		۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
	۵۱,۹۴۱	۵۱,۹۴۱	۵۱,۹۴۱		۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰

۱۷-۳-۱ تعداد ۵ عدد صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان با نماد پولاد به صورت جایزه توسط کارگزار برای صندوق خریداری شد که با توجه به اینکه خرید صندوق در حد نصاب دارایی سهامی نمی باشد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ فروخته شد.

۱۷-۳ سود (زیان) اعمال اختیار سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) اعمال	تعداد	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) اعمال	تعداد
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
	۱۶۳,۷۸۵,۶۷۵	۱۶۳,۷۸۵,۶۷۵	۱۶۳,۷۸۵,۶۷۵		۱۶۳,۷۸۵,۶۷۵	۱۶۳,۷۸۵,۶۷۵	۱۶۳,۷۸۵,۶۷۵
	۳۳۳,۸۹۱	۳۳۳,۸۹۱	۳۳۳,۸۹۱		۳۳۳,۸۹۱	۳۳۳,۸۹۱	۳۳۳,۸۹۱
	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴		۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴

اختیار شینا-۴۸۹۵-۱۴۰۳/۰۷/۳۰
اختیار شینا-۴۸۹۵-۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی فروش اوراق بدهی ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
	۸,۴۲۹,۰۴۲	۸,۴۲۹,۰۴۲	۸,۴۲۹,۰۴۲		۸,۴۲۹,۰۴۲	۸,۴۲۹,۰۴۲	۸,۴۲۹,۰۴۲
	۳۹,۴۱۲,۲۴۴	۳۹,۴۱۲,۲۴۴	۳۹,۴۱۲,۲۴۴		۳۹,۴۱۲,۲۴۴	۳۹,۴۱۲,۲۴۴	۳۹,۴۱۲,۲۴۴
	۴۷,۸۴۱,۲۸۶	۴۷,۸۴۱,۲۸۶	۴۷,۸۴۱,۲۸۶		۴۷,۸۴۱,۲۸۶	۴۷,۸۴۱,۲۸۶	۴۷,۸۴۱,۲۸۶

اسناد خزانه ۳ (بودجه ۲۰۲۵-۰۵-۳۲۵)
اسناد خزانه ۳ (بودجه ۲۰۲۵-۰۵-۹۱۶)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تاریخ	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۷/۳۰	تاریخ
سودزبان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۸-۱	(۱۴۴,۹۸۰,۳۱۰,۷۳۲)	(۴۴۴,۵۵۵,۵۷۰,۳۱۰)	
سودزبان تحقق نیافته نگهداری سپرده کالای	۱۸-۲	۹,۰۰۸,۳۴۴,۰۶۰		
سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۸-۳		(۳۴۹,۱۰۶,۰۸۳)	
		(۱۳۷,۹۷۱,۹۶۶,۶۷۳)	(۴۴۵,۳۱۲,۶۷۶,۳۹۳)	

۱۸-۱- سودزبان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح ذیل می باشد:

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سودزبان تحقق نیافته نگهداری	سودزبان تحقق نیافته نگهداری
سیمان شرق	۷,۴۴۷,۱۹۳	۱۳۲,۶۳۷,۱۱۲,۵۸۰	(۹۲,۴۳۰,۶۹۴,۳۳۰)	(۱۱۷,۴۵۵,۲۵۷)	(۶۸,۱۸۵,۵۶۲)	۲۹,۶۸۰,۷۷۷,۳۳۰	(۱۷,۸۳۳,۱۴۲,۶۱۲)
مبیل انرژی خلیج فارس	۷,۶۱۲,۰۱۹	۹۷,۳۰۵,۹۸۱,۶۳۰	(۷۶,۱۱۵,۴۹۷,۱۷۹)	(۹۲,۳۵۲,۰۸۰)	(۴۸۶,۰۲۷,۹۱۳)	۲۰,۵۱۱,۶۱۲,۸۳۰	(۴۱,۷۳۴,۳۲۹,۹۹۹)
تولید برق سوله مینا	۹,۳۰۴,۲۲۹	۴۴,۱۲۸,۵۶۶,۰۰۵	(۳۶,۸۱۲,۴۷۰,۷۵۲)	(۴۱,۴۴۱,۱۳۸)	(۲۲۰,۷۴۴,۸۳۲)	۱۷,۰۷۳,۴۱۱,۸۸۲	(۱۰,۸۲۵,۱۴۵,۰۰۰)
گور تابر	۳۳,۸۰۰,۰۰۱	۲۲۱,۷۲۸,۰۰۶,۵۶۰	(۳۰,۸۷۶,۶۵۵,۳۲۸)	(۳۱,۰۶۹,۱۰۶)	(۱۱۰,۸۶۴,۰۳۳)	۱۱,۶۲۰,۰۶۹,۵۴۳	(۳۲,۵۴۰,۵۸۲,۴۹۱)
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۷,۵۶۵,۲۵۰,۰۰۰	(۵۱,۰۳۴,۹۱۳,۲۵۰)	(۷,۱۸۶,۹۸۸)	(۳۷,۸۲۶,۵۰۰)	۲,۴۱۶,۲۱۷,۰۳۷	-
مدیریت نیروگاهی ابریشم مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۰۰,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۸۴,۰۰۰)	(۶۲,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۳۴۳,۵۵۶,۰۰۰	-
پتروشیمی جم پیل	۷۵,۰۴۸۰	۱۳۰,۱۹۲,۲۷۰,۳۰۰	(۱۲,۸۳۱,۷۶۶,۱۴۲)	(۱۳,۴۸۳,۶۰۷)	(۶۵,۰۹۶,۶۵۲)	۱,۱۰۰,۶۵۲,۴۹۹	(۱,۵۹۹,۸۹۲,۴۲۱)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۴,۵۵۹,۲۵۰)	(۳,۸۱۶,۹۸۰)	(۲۰,۱۴۲,۰۰۰)	۸۹۰,۱۷۱,۷۷۵	-
مجموع صنایع لاستیک یزد	۱۶,۰۰۰,۳۵۰۹	۶۷,۱۳۴,۷۲۰,۲۵۵	(۶۵,۱۰۶,۵۵۶,۶۴۹)	(۶۲,۷۷۷,۹۸۴)	(۳۳,۵۶۳,۶۰۱)	۸۲۸,۲۱۲,۰۲۱	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۸,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۷۸۲,۳۵۲,۰۰۰)	(۷,۸۹۶,۸۷۵)	(۴۱,۵۶۳,۵۰۰)	۴۶۹,۶۸۸,۶۲۵	-
سوله گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲,۳۱۲,۸۹۸,۱۶۰)	(۲,۵۵۱,۴۶۲)	(۱۳,۴۱۸,۷۵۰)	۲۵۶,۹۲۱,۶۲۷	-
اختار خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۲۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۹۰۴,۵۰۰,۳۹۵)	(۲,۱۵۰,۶۰۰)	(۱۱,۳۱۹,۰۰۰)	۳۴۵,۸۱۹,۹۵۵	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۵,۴۳۲,۵۳۰)	(۵,۲۸۵,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	۴۸,۷۷۷,۹۸۰	-
سیمان آبیک	۱,۰۱۲,۰۰۹	۵۶,۶۵۰,۴۹۸,۶۰۰	(۵۶,۳۱۵,۱۸۲,۹۰۴)	(۵۲,۴۶۲,۰۳۴)	(۳۸,۰۳۲,۴۹۲)	(۵۸,۴۹۲,۸۳۱)	۱۶,۸۹۸,۵۳۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۲,۲۵۸,۹۲۵,۰۰۰	(۱۵,۲۵۲,۴۷۳,۵۸۸)	(۱۲,۵۴۵,۱۷۹)	(۷۱,۴۴۶,۴۲۵)	(۱۰,۷۲۹,۲۸۹,۱۹۲)	-
بین المللی توسعه من معادن غدیر	۳,۱۸۳,۴۶۶	۱۰,۶۲۲,۹۹۸,۳۳۸	(۱۲,۴۲۹,۳۹۰,۴۷۰)	(۱۰,۱۱۱,۷۹۸)	(۵۲,۳۱۹,۹۹۲)	(۱,۸۴۸,۳۷۲,۴۹۹)	(۳,۳۸۳,۳۲۲,۴۴۷)
سنگ آهن گهرزین	۷,۷۳۵,۳۳۳	۵۰,۴۷۵,۳۹۸,۸۱۰	(۵۲,۳۱۱,۶۷۷,۸۳۲)	(۴۷,۵۴۵,۱۶۲)	(۳۵۰,۳۳۷,۶۹۹)	(۴,۱۶۱,۸۸۰,۸۸۵)	(۳,۹۶۲,۶۷۷,۶۳۱)
پتروشیمی پردیس	۳۷۸,۰۱۰	۷,۸۵۱,۰۰۰,۳۴۰,۰۰۰	(۸۲,۸۱۵,۵۵۴,۷۶۶)	(۴,۵۸۴,۵۲۲)	(۳۹۲,۵۵۰,۱۲۰)	(۲,۷۲۷,۶۶۵,۴۰۹)	۲۷,۲۴۶,۶۴۴,۴۶۹
سیمان ارسنان	۳۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۴۹۹,۵۸۹,۸۱۱)	(۸۰,۷۷۷,۵۰۰)	(۴۴۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۶,۶۴۶,۷۸۱)	(۱۹,۱۶۰,۳۱۲,۷۵۰)
نقل به ضمیمه بعد		۱۰,۳۲۲,۸۶۴,۴۴۲,۷۷۸	(۹۴۶,۸۰۹,۳۸۱,۴۴۴)	(۹۷۱,۱۱۷,۲۱۳)	(۵,۱۱۱,۱۴۲,۲۲۴)	۶۹,۳۳۷,۰۰۳,۰۹۷	(۹۱,۴۴۶,۸۵۹,۰۵۳)



دوره مالی منتهی به ۳۰ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی منتهی به ۳۰ تیر ۱۴۰۴

سود (از تحقق یافته نگهداری)	سود (از تحقق یافته نگهداری)	مطالبات	کارپروژه	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱,۶۶۶,۸۵۹,۵۳۳	۶۹,۳۳۷,۰۰۳,۰۹۷	(۵,۱۱۱,۱۴۴,۳۴۴)	(۹۷۱,۱۱۷,۲۱۳)	(۹,۴۶۸,۹۰۳,۸۱,۳۴۴)	۱,۰۲۲,۳۲۸,۶۴۴,۷۷۸	نظیر از صندوق قبل
۵,۷۱۵,۴۴۱,۳۲۱	(۶,۵۹۰,۴۳۳,۶۸۵)	(۸۱۷,۳۳۳,۵۴۷)	(۱۵۵,۳۱۳,۱۸۴)	(۱,۶۹۱,۰۴۰,۹۸۲,۵۴۵)	۱۶۳,۶۶۵,۵۰۹,۳۰۰	نقد سپاهان
(۴۳,۰۰۰,۶۶۹,۷۴۵)	(۷,۹۶۹,۶۱۰,۵۸۵)	(۱,۸۹۰,۱۳۳,۶۰۰)	(۳۵,۹۳۵,۵۴۴)	(۴,۴۶۹,۹۳۱,۳۳۳)	۳۸,۸۲۷,۳۳۰,۰۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱۳,۳۶۱,۶۷۲,۳۳۱	(۸,۹۷۱,۴۹۵,۳۸۱)	(۱,۵۶۳,۳۳۳,۲۸۹)	(۳۹,۷۱۰,۹۲۵)	(۳۶,۰۵۶,۱۸۴,۱۷۱)	۳۱,۲۲۹,۶۵۷,۸۰۰	سپاهان تهران
۱۲,۴۰۰,۵۱۰,۵۵۹	(۱۲,۴۳۴,۸۶۶,۳۵۲)	(۵۳۹,۷۹۲,۷۵۰)	(۱۰۰,۶۶۰,۸۱۳)	(۱,۱۲۴,۲۹۹,۷۹۰,۷۱۸)	۱۰,۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
		(۸۷۶,۸۰۳,۹۳۳)	(۱,۶۶۵,۵۲۲,۷۴۷)	(۱,۸۷,۷۵۳,۲۵۶,۲۱۷)	۱۷۵,۳۶۰,۷۸۶,۵۴۵	معادن پتروشیمی چادرملو
	(۱۷,۵۲۲,۷۴۱,۱۳۶)	(۱,۱۵۳,۱۰۵,۷۴۶)	(۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۳,۶۹۲,۵۰۰)	۳۳۰,۶۲۱,۱۴۷,۳۰۰	پلیمر آریا ساسول
(۳۳,۶۴۰,۲۵۰,۲۵۵)	(۲۲,۴۲۵,۴۷۱,۷۵۵)	(۳۳۸,۹۰۹,۳۳۹)	(۶۴,۴۹۲,۷۷۳)	(۸۸۸,۱۵۰,۳۲۵,۳۴۳)	۶۵,۷۸۱,۸۶۵,۸۹۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنگشتگی
۳,۸۵۳,۹۱۱,۹۸۹	(۳۳,۷۲۱,۵۸۳,۳۱۵)	(۸۴۹,۱۶۴,۶۷۵)	(۱۶۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۵,۴۳۶,۱۳,۷۵۲)	۱۶۹,۸۳۳,۵۳۵,۰۲۰	پتروشیمی شیراز
	(۳۹,۳۹۵,۹۸۶,۴۱۱)	(۵۳۹,۷۴۲,۷۹۰)	(۱۰,۲۵۵,۱۳۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۷۹۴,۵۵۷,۹۱۵	مجموع جهان فولاد سیرجان
(۳۷,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۱۰,۱۶۹,۳۲۸)	(۱,۳۳۳,۵۳۳,۱۶۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۲۸,۵۰۷,۵۷۸)	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۳۳۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۸۵,۲۵۳,۳۶۹)	(۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۸۳,۲۱۳)	(۳,۵۷۳,۳۳۰,۴۴۴,۸۸۵)	۲۱۵,۶۱۸,۱۱۹,۳۲۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱۷,۴۴۷,۱۰۸,۲۸۵)						پالایش نفت تهران
(۸,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)						فیلر انرژی خلیج فارس
(۶,۹۹۳,۳۳۰,۰۰۰)						فولاد امیرکبیر کاشان
(۳۷,۱۳۳,۳۹۸,۳۱۳)						سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۶,۴۴۰,۳۷۰,۰۰۰)						گروه مینا (سهامی عام)
(۵,۱۲۷,۲۵۴,۱۲۸)						سیمان سپاهان
۱۰۰,۸۵۰,۱۶۱,۰۰۰						سرمایه‌گذاری صدر تامین
(۱۳۱,۱۳۵,۱۵۶,۶۶۹)						پالایش نفت اسفهان
(۹,۵۳۱,۸۹۵,۳۰۳)						پتروشیمی پارس
(۷۲۲,۹۲۰,۰۰۰)						سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۹۳۵,۲۲۹,۷۶۱)						پتروشیمی نووری
۵,۵۷۸,۸۵۳,۲۶۲						پاک‌انسان‌دوین
۱,۴۴۳,۲۹۱,۷۵۳						سیمان شاهرود
(۸,۲۵۰,۹۵۲,۰۰۰)						پالایش نفت بندرعباس
(۱۳۹,۳۴۵,۵۷۶)						توسعه‌معدن و فلزات
(۳,۶۶۸,۷۳۶,۸۲۶)						نفت تهران
۴,۰۱۶,۷۸۹,۳۱۶						دوده صنعتی پارس
(۳,۶۵۲,۵۳۳,۱۲۶)						سرمایه‌گذاری دارویی تامین
(۴۴۴,۵۵۵,۵۷۰,۲۱۰)	(۱۴۶,۹۸۰,۲۹۰,۷۳۳)	(۱۳۰,۰۰۰,۳۱۸,۶۳۰)	(۳,۴۷۰,۶۱۱,۵۴۰)	(۳,۷۳۳,۱۵۰,۱۸۶,۳۳۰)	۲,۶۰۰,۶۴۳,۷۲۵,۶۶۷	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۰۰۸,۲۶۴,۰۶۰	۰	(۹۳,۸۲۴,۸۹۶)	(۲۹,۹۹۵,۶۷۴,۶۵۰)
۰	۹۰۰۸,۲۶۴,۰۶۰	۰	(۹۳,۸۲۴,۸۹۶)	(۲۹,۹۹۵,۶۷۴,۶۵۰)
				۳۹,۰۹۷,۸۷۳,۲۰۶
				۲,۷۸۱

گواهی شش طلا

۱۸-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۲,۱۶۶,۳۱۱)	۰	۰	۰	۰
(۱۶,۱۱۱,۳۸۷)	۰	۰	۰	۰
(۳۷۳,۳۵۶,۲۵۲)	۰	۰	۰	۰
(۸۲,۰۷۰,۳۳۸)	۰	۰	۰	۰
(۱۸۲,۵۰۸,۷۸۸)	۰	۰	۰	۰
(۱۴۲,۸۹۳,۱۶۷)	۰	۰	۰	۰
(۷۴۹,۱۰۶,۰۸۳)	۰	۰	۰	۰

اسناد خزانه م ۰ بودجه ۱۴۰۲-۵۱۱۱۳-۰
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۴۰۲-۵۰۷۲۰۰۰-۰
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۱۴۰۲-۵۰۳۳۵۰۰-۰
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۱۴۰۲-۵۱۰۲۱۰۰-۰
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۱۴۰۲-۵۰۹۱۶۰۰-۰
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۱۴۰۲-۵۱۰۲۱۰۰-۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۰ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴



نام شرکت	یادداشت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
سین انرژی خلیج فارس		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۴۲,۰۸۲,۷۷۰
پتروشیمی شیراز		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۷,۹۱۱,۹۵۷	۴,۹۸۴	۳۹,۴۳۳,۱۹۳,۶۸۸	(۳۷۴,۵۳۵,۰۸۳)	۳۹,۰۵۸,۶۵۸,۶۰۵	۱۶,۰۱۰,۱۴۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۵,۵۹۲,۳۷۴	۲,۰۰۰	۳۱,۱۸۴,۵۴۸,۰۰۰		۳۱,۱۸۴,۵۴۸,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدنی و صنعتی چادرملو		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۶۱,۱۹۹,۰۴۴	۳۸۰	۲۳,۲۵۵,۶۲۶,۷۲۰	(۱۵۸,۲۰۰,۱۶۱۰)	۲۳,۰۹۷,۴۲۵,۱۱۰	
نفت سپاهان		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۶۹۳,۶۹۷	۸۰۰	۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰		۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰	
فجر انرژی خلیج فارس		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۰,۳۳۷,۳۷۷
آهن و فولاد غدیر ایرانیان		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۴۶,۲۷۹,۹۱۴	۳۸۰	۱۷,۵۸۶,۳۶۷,۳۲۰		۱۷,۵۸۶,۳۶۷,۳۲۰	
سیمان صوفیان		۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت آهن و فولاد ارفع		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری صندوق بازتستکی		۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۵,۵۳۳,۶۹۷	۲,۳۹۰	۱۳,۲۲۵,۵۳۵,۸۳۰		۱۳,۲۲۵,۵۳۵,۸۳۰	۷۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۳۵,۲۷۲,۱۷۶	۳۶۰	۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰		۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰	۴۳,۰۳۸,۱۴۵,۸۰۰
مجمع صنایع لاستیک یزد		۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۳۱,۲۰۳,۵۱۰	۴۱۰	۱۲,۷۹۳,۴۳۹,۱۰۰	(۳۴۱,۱۵۸,۳۷۶)	۱۲,۴۵۲,۲۸۰,۷۲۴	
سیمان اردستان		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳۰,۱۰۹,۶۶۶	۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۴,۷۰۸,۰۰۰	(۳۲۰,۸۶۴,۰۰۵)	۱۱,۱۵۳,۸۴۳,۹۹۵	
سیمان آبیگ		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۰,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۶۰۳,۱۱۳)	۹,۷۱۴,۳۹۶,۸۸۷	۱۴,۱۱۳,۴۰۵,۶۵۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۸,۴۶۴,۱۸۳	۹۷۰	۸,۲۱۰,۳۵۷,۵۱۰		۸,۲۱۰,۳۵۷,۵۱۰	۲,۵۹۸,۵۷۲,۰۰۰
سیمان تهران		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۷,۱۴۵,۴۶۸	۱,۰۵۰	۷,۵۰۲,۷۴۱,۴۰۰	(۷۶,۲۹۹,۰۶۵)	۷,۴۲۶,۴۴۲,۳۳۵	۳۲,۴۷۲,۶۹۰,۴۹۲
پتروشیمی جم پیلن	۱۹-۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱,۲۸۷,۲۱۷	۲۰,۴۰۰	۲۶,۲۵۹,۳۲۶,۸۰۰		۲۶,۲۵۹,۳۲۶,۸۰۰	
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۴,۵۱۴,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵,۴۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹۴,۷۷۵,۷۷۴)	۵,۳۲۲,۰۲۴,۲۲۶	
ایران تاپر		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۱,۳۱۰,۶۰۴	۲۳۰	۴,۹۰۱,۴۲۸,۹۲۰	(۴۹,۸۴۵,۱۴۲)	۴,۸۵۱,۵۹۳,۷۷۸	
پتروشیمی پارس		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۸,۸۳۱,۷۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۴,۵۱۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰		۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
ایران پالساناپرو و ابر		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳۰,۴۱۱,۱۸۳	۱,۴۲۵	۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵		۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵	
مجمع جهان فولاد سیرجان		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۵۴,۸۹۸,۴۰۲	۶۸	۳,۷۳۲,۰۹۱,۳۳۶		۳,۷۳۲,۰۹۱,۳۳۶	
نقل به صفحه بعد						۳۷۶,۲۵۷,۶۱۱,۳۵۹	(۱,۹۶۱,۲۸۲,۲۶۸)	۳۷۴,۲۹۶,۴۹۴,۱۹۱	۳۱۰,۱۵۹,۶۳۵,۵۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک لکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	در آمد سهام	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع			
۳۱۰,۱۵۹,۶۳۵,۵۷۱	۳۵۳,۸۶۵,۴۹۴,۱۹۱	(۱,۹۶۱,۲۸۲,۱۶۸)	۳۷۶,۲۵۷,۶۱۱,۳۵۹	۱,۰۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نقل از صفحه قبل	
۳,۱۸۵,۵۵۰,۰۶۰	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت تهران	
.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد امیرکبیر کاشان	
.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق	
.	۵۶۵,۹۷۰,۴۷۰	(۱۱,۶۲۹,۵۳۰)	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	
.	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع غذایی رضوی	
.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۶۴,۵۸۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنکاران نسوز	
.	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰	.	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه البرز	
.	۲۴,۳۳۳,۳۳۳	(۱,۶۶۶,۶۷)	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اختشان خراسان	
.	۸۴۸,۵۴۷	(۳۵,۴۵۳)	۸۸۴,۰۰۰	۳۱۰	۲,۳۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	
.	۷۱۳,۳۶۹	(۶,۸۳۱)	۷۱۹,۲۰۰	۸,۳۶۲	۷۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر	
.	۶۱۰,۴۹۹	.	۶۱۰,۴۹۹	۹,۱۲۰	۶۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی بوعلی سینا	
.	۵۷۴,۵۶۰	.	۵۷۴,۵۶۰	۴,۵۱۵	۱۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان خوزستان	
.	۵۶۴,۳۲۵	.	۵۶۴,۳۲۵					سیمان فارس نو	
۳۱۳,۳۴۵,۱۸۵,۶۳۱	۳۶۱,۷۲۲,۰۲۵,۸۴۴	(۱,۹۷۳,۱۲,۶۴۹)	۳۸۴,۳۳۵,۹۸۱,۵۹۳					نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نوع شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام صادره در زمان جمع	سود منقول به هر سهم	درآمد سهام	هرتبه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص تر آمد سود سهام
لقل آذ صنعتی فیل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۷۷۶	۱,۵۴۰	۳۸۴,۱۳۵,۸۸۱,۵۸۳	(۰,۹۷۳,۱۲۰,۶۴۹)	۳۶۱,۷۳۲,۲۵۸,۹۴۴	۳۱۴,۳۲۵,۱۸۵,۶۳۱
مدانی اصلاح ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۷۷۶	۱,۵۴۰	۵۳۵,۴۴۰	-	۵۳۵,۴۴۰	-
سیمان دهمکان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۳۵	۱۵,۲۰۰	۵۳۲,۰۰۰	-	۵۳۲,۰۰۰	-
سیمان خاش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۶۶۵	۷۵۰	۴۹۸,۷۵۰	-	۴۹۸,۷۵۰	-
سیمان خزر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱,۱۸۰	۴۱۰	۴۸۳,۸۰۰	-	۴۸۳,۸۰۰	-
پتروشیمی فیروزان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۹۵۲	۵۰۰	۴۷۶,۰۰۰	-	۴۷۶,۰۰۰	-
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۴۴۲	۱,۰۷۶	۴۷۵,۵۱۲	-	۴۷۵,۵۱۲	-
پتروشیمی خارک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۴۷	۱۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰	-
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۷۱۲	۶۰۰	۴۲۷,۲۰۰	-	۴۲۷,۲۰۰	-
پتروشیمی تندگوپان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۶۰۰	۶۸۰	۴۰۸,۰۰۰	-	۴۰۸,۰۰۰	-
توسعه‌مندان وفلارت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۳,۳۷۰	۱۷۰	۴۰۲,۹۰۰	(۷۷۶)	۴۰۲,۹۲۴	-
سیمان غرب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۵۴۵	۶۵۰	۳۵۴,۲۵۰	-	۳۵۴,۲۵۰	-
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۲۹	۲,۵۰۰	۳۲۲,۵۰۰	(۸۸۱)	۳۲۱,۶۱۹	-
علی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۷۵۳	۳۷۰	۲۷۸,۶۱۰	-	۲۷۸,۶۱۰	-
پتروشیمی مازون	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۳۰	۸,۳۷۵	۲۵۱,۲۵۰	-	۲۵۱,۲۵۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۳۰	۳۴,۹۹۴	۳۴,۹۹۴	-	۳۴,۹۹۴	۳۹,۳۹۱,۳۶۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)				-	-	-	-	۱۶,۳۷۳,۸۸۳,۳۴۴
پالایش نفت پارس				-	-	-	-	۴۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا				-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران				-	-	-	-	۶,۷۷۳,۹۶۶,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتکمین				-	-	-	-	۲۶,۵۸۶,۱۲۸,۳۳۸
سرمایه گذاری تاسین اجتماعی				-	-	-	-	۲۶,۵۸۶,۱۲۸,۳۳۸
					۳۸۴,۱۴۱,۹۳۳,۳۷۹	(۰,۹۷۳,۱۲۰,۶۴۹)	۳۶۱,۷۳۲,۲۵۸,۹۴۴	۳۱۴,۳۲۵,۱۸۵,۶۳۱

۱۹-۱ به تعداد ۲۰,۴۳۵,۸۳۵ سهم که بابت افزایش سرمایه بوده است سود به آن تعلق نکرده است.
۳۰ سود و زیان بهادار برآورد آید نسبت به اعلی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سود	سود
هرتبه تنزیل	هرتبه تنزیل
ریال	ریال
۱۵,۷۳۷,۸۲۰	۵,۶۱۴
۲۲,۶۷۰,۹۱۷	۱۲,۱۹۸,۸۳۵
۲۶,۰۰۰	-
۲۶,۲۹۹,۳۰۲	۱۲,۲۰۴,۴۴۹

سود سیزده بانکی
بانک رفاه
بانک خاورمیانه
بانک ایران زمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی دوره قبل	ریال	ریال
۲۱-۱	۴,۱۸۶,۹۲۳,۲۹۱	۳۵,۱۰۱,۵۰۶
	۴,۱۸۶,۹۲۳,۲۹۱	۳۵,۱۰۱,۵۰۶

۲۱-۱- 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
متولی	ریال	ریال
حسابرس	۳۰,۲۸۷,۰۵۸,۴۶۹	۳۴,۷۲۰,۶۱۲,۹۰۱
	۱,۴۱۹,۱۷۷,۹۲۰	۱,۰۱۰,۹۲۸,۸۰۰
	۱,۱۱۵,۰۶۸,۴۴۵	۹۴۵,۳۱۸,۲۸۰
	۳۲,۸۲۱,۳۰۴,۸۳۴	۳۶,۶۷۶,۷۵۹,۹۸۱

۲۳- سایر هزینه‌ها

هزینه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
هزینه آبونمان و نرم افزار	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴,۱۶۴,۶۰۷,۲۶۰	۳,۴۶۱,۹۹۰,۰۹۴
هزینه انبارداری	۱۱۶,۱۹۰,۴۲۱	.
هزینه کارمزد بانکی	۱۷,۰۸۸,۱۴۳	۳۵,۲۲۲,۴۵۰
تعدیل کارمزد کارگزار	۶۲,۶۸۴,۰۳۷	.
هزینه تصفیه	۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰	.
هزینه برگزاری مجامع	۱,۹۴۴,۰۸۸	.
	۱۴,۸۰۷,۲۴۸	.
	۴,۵۱۲,۱۵۱,۰۲۷	۳,۴۹۷,۲۱۲,۵۴۴

۲۴- هزینه مالی

هزینه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
هزینه اعتبارات دریافتی از کارگزاری	ریال	ریال
	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	۷,۹۱۶,۶۷۰,۰۵۱
	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	۷,۹۱۶,۶۷۰,۰۵۱

۲۵- تعدیلات

تعدیلات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۳۲,۵۷۵,۶۴۰,۴۳۹	۴۴,۴۱۵,۱۹۷,۳۷۹
	(۲,۸۸۱,۲۷۱,۰۵۴,۸۱۳)	(۲۵۲,۶۳۹,۶۳۰,۵۲۳)
	(۲,۴۴۷,۶۹۵,۴۱۴,۳۷۴)	(۲۰۸,۲۲۴,۴۳۳,۱۴۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
				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	مصطفی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۵۶,۰۰۰	۶۶۸٪	۱۴,۱۱۷	۹۰۷٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۲,۰۰۰	۰۰۴٪	۲۰	۰۰۱٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰۰۰٪	۵,۱۱۰	۳۸۳٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰۰۰٪	۳	۰۰۰٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۹۶,۰۰۰	۳۶۸٪	۱,۹۶۰	۱۴۷٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۱۱۹,۴۰۷	۲۳۴٪	۲,۲۳۸	۱۶۸٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۷۰۰	۰۰۳٪	۱۷	۰۰۱٪
	پدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶٪	۱۰,۰۰۰	۷۴۹٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰۰۰٪	۳,۰۳۷	۲,۲۷٪
	دینز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰۰۰٪	۹,۴۷۷	۷۱۰٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	-	۰۰۰٪	۱,۰۰۰	۰,۷۵٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱٪	۳۳,۰۰۰	۲۴,۷۱٪
	علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	۰۰۰٪	۲۵۰	۰,۱۹٪
	اقبانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	-	۰۰۰٪	۲۱	۰,۰۳٪
	سحر برقرارچهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۶۰۰	۰,۰۳٪	۱۹	۰,۰۱٪
	حسین بابایی پور خوشنود	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹۰۰	۰,۰۳٪	۱۶	۰,۰۱٪
	جمع			۲,۴۷۹,۶۰۷	۴۶,۵۱٪	۷۸,۳۰۵	۵۸,۶۳٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
				۱۴۰۴/۰۷/۳۰
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۳۶,۷۳۰,۱۳۲	۳۵,۸۰۵,۶۸۱,۰۳۷
		هزینه بهره	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۰,۳۸۷,۰۵۸,۴۶۹	(۲۳,۳۰۶,۳۴۹,۲۹۹)
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۱۹,۱۷۷,۹۲۰	(۷۷۷,۰۹۵,۸۰۲)
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱,۱۱۵,۰۶۸,۴۴۵	(۱,۱۱۵,۰۶۸,۱۲۵)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

