

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۴/۰۲

شماره: ۱۴۰۵-۱۲۵

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

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 به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 ، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 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 صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و طبق گزارش مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵ حسابرس مذکور نسبت به صورت های مالی یاد شده اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه 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 خطرهای 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.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

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 مجمع 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 سال 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:
- ۶-۱-۱- سهام و 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 سال ۱۴۰۸٪۳۴ می باشد)
- ۶-۱-۲- سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق. (به عنوان نمونه: شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین در روزهای ۱ تا ۵ اردیبهشت ۱۴۰۴ میانگین ۱۱ درصد، پتروشیمی جم در روزهای ۲۰ تا ۳۰ دی ۱۴۰۴ میانگین ۱۰.۷۷٪)
- ۶-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق. (۱۱ خرداد، ۱۶.۱۶٪)، (۸ تیر ۱۵.۲۷٪) و (روزهای ۱ دی تا ۱۷ بهمن ۱۴۰۴ میانگین ۱۸.۱۲٪)
- ۶-۱-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق. (این نسبت پایان سال ۱۲.۴۳٪ می باشد)
- ۶-۲- 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 مدیر سرمایه گذاری سابق، که در پایان سال این موضوع رعایت شده است)

۶-۳- 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- ماده ۲-۴ امیدنامه با موضوع دستیابی به بازدهی بیشتر از بازدهی متوسط بورس اوراق بهادار تهران (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۱۷، ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۸ بازده صندوق پایین تر از بازده بازار می باشد)



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

۵-۶- مواد ۳۳ و ۳۵ اساسنامه به ترتیب با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در صندوق و سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ ۸ شهریور و ۱۷ آذر ۱۴۰۴ و انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در خصوص مجمع مورخ ۲۸ خرداد ۱۴۰۴.

۶-۶- ماده ۵۶ اساسنامه با موضوع انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ ظرف مهلت مقرر. (این مورد با ۳ روز تاخیر در تاریخ ۵ خرداد انجام شده است)

۷-۶- ماده ۶۶ اساسنامه با موضوع حدنصاب تسهیلات مالی دریافتی به میزان حداکثر ۵٪ ارزش خالص روز واحد های سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در تاریخ ۲ مهر ۱۴۰۴.

۷- موارد عدم رعایت برخی از مفاد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبای طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
۱-۷- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ با موضوع انجام کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی در برخی روزها.

۲-۷- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۵۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ و اصلاحیه بند ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص تعدیل قیمت پایانی با توجه به وقوع جنگ، هر ورقه بهادار به دلیل نوسان قیمت و تنها یکبار و ارسال آن بصورت مکتوب و اطلاع رسانی به متولی صندوق.

۳-۷- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص بهمن ۱۴۰۴ و فروردین ۱۴۰۵ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق. (تاریخ انتشار در کدال ۱۴۰۵/۰۲/۲۰ می باشد)

۴-۷- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ با موضوع بارگذاری اطلاعات معاملات صندوق سرمایه گذاری در قالب فایل XML در موعد مقرر. (به عنوان نمونه روز های ۲۹ و ۳۰ آذر ۱۴۰۴)

۵-۷- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۱۱.۴۰۳ میلیون ریال (سود سهام دریافتی از شرکت دارویی تامین، توسعه نیشکر و صنایع جانبی)

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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه 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 استثنای مورد مندرج در بند ۲-۷ و عدم بروز رسانی محاسبه خالص ارزش دارایی از ۹ اسفند تا ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ به علت وقوع جنگ به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک آبان

۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های 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 مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم، 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.

تاریخ: ۲ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی

علیرضا شهریار

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

کد عضویت ۹۶۲۴۴۲





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴-۷	الف: اطلاعات کلی صندوق
۷	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۰	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۶	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی	



مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱	۲,۱۱۵,۸۰۱,۶۷۲,۹۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار
.	۳۰۳,۷۸۱,۰۲۸,۸۹۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱	۱۰,۶۷۱,۱۱۲,۹۷۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	۸	حساب‌های دریافتی
۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳	۹	جاری کارگزاران
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۵۴۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴	۴۷۹,۶۶۱,۲۶۵	۱۱	موجودی نقد
۵,۴۷۹,۶۰۵,۲۴۸,۳۴۹	۲,۴۴۳,۹۹۴,۲۰۰,۲۳۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱	۲۶,۶۲۸,۸۵۷,۷۶۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۵۷۳,۷۳۴,۸۱۱	۱,۱۲۴,۰۴۵,۹۳۱	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق
۲۷۲,۹۸۹	.	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۸,۹۹۷,۲۳۷,۴۹۵	۶,۱۷۴,۰۳۶,۳۹۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷۸,۴۴۱,۹۲۴,۱۷۶	۳۳,۹۲۶,۹۴۰,۰۸۹		جمع بدهی‌ها
۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳	۲,۴۱۰,۰۶۷,۲۶۰,۱۴۳	۱۶	خالص دارایی‌ها
۴۹,۴۷۵,۷۰۱	۱۰,۲۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد عبدزاده کنفی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی صندوق

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۵۶۰

abanfund@aban.capital

abfundf.ir



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ (۱۸,۳۵۸,۴۵۵,۴۵۵)	۵۴۷,۲۲۶,۲۴۴,۳۷۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۷۶۸,۹۶۱,۸۲۳,۸۴۹)	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰
سود سهام	۱۹ ۴۲۶,۰۳۰,۳۵۸,۱۸۳	۶۱۸,۸۸۸,۶۳۵,۱۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۵۴,۶۶۸,۵۷۰	۴۲,۶۸۳,۷۸۹
سایر درآمدها	۲۱ ۵,۲۹۸,۶۷۷,۵۰۶	۱۶۹,۹۳۵,۰۱۷
جمع درآمدها	(۳۵۵,۹۳۶,۵۷۴,۰۴۵)	۱,۹۷۷,۶۵۶,۶۰۳,۶۴۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۵۵,۴۴۵,۳۹۵,۹۸۷)	(۱۰۸,۳۹۱,۸۵۴,۶۷۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳ (۱۱,۴۷۳,۵۹۰,۴۹۵)	(۷,۲۷۱,۶۸۶,۶۳۶)
جمع هزینه‌ها	(۶۶,۹۳۸,۹۸۶,۴۸۲)	(۱۱۵,۶۶۳,۵۴۱,۳۱۰)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	(۴۲۲,۸۷۵,۵۶۰,۵۲۷)	۱,۸۶۱,۹۹۳,۰۶۲,۳۳۳
هزینه مالی	۲۴ (۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳)	(۸,۷۹۰,۸۸۱,۹۹۵)
سود(زیان) خالص	(۴۲۲,۴۴۶,۲۳۶,۰۴۰)	۱,۸۵۳,۲۰۲,۱۸۰,۳۳۸
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد	-۱۱.۵۷٪	۳۷.۷۴٪
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-درصد	-۱۵.۱۷٪	۳۴.۳۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۱۰۹,۱۶۸	۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۲۶۶,۷۳۴	۳۴۸,۰۲۷,۳۲۰,۰۰۰
واحد های جایزه	۲۴۳,۵۶۶,۷۱۹	.
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال	(۹,۵۳۲,۰۵۵)	(۴۵۲,۷۱۲,۹۸۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	.	(۴۲۳,۴۴۶,۲۳۶,۰۴۰)
تعدیلات	.	(۲,۴۶۳,۹۶۴,۱۶۷,۹۹۰)
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۲۳۵,۴۱۰,۵۶۶	۲,۴۱۰,۰۶۷,۲۶۰,۱۴۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود(زیان) خالص

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

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

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

ارکان صندوق

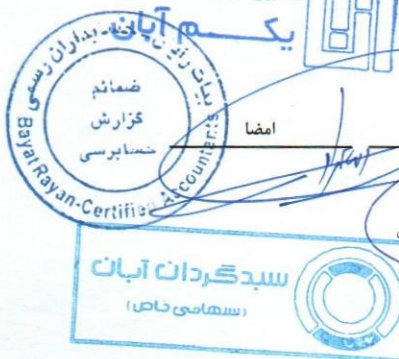
شخص حقوقی

شرکت سپردان آبان (سهامی خاص)

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۵۶۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

abanfund@aban.capital

abfunf.ir

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 تعیین‌شده 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 تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۵ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ واقع شده است.

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

۲-۱- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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	شرکت کارگزاری آبان	۲,۰۰۰	٪۱
۳	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	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.

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 از تهران، آرژانتین- ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه (دوم)، پلاک ۲۲، ساختمان یازده، طبقه ۲، واحد ۶.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه 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 منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 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

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 منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۳- 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 علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 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 ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۵/۱/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۵/۱/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۵/۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰.۷۱٪	۱,۶۸۲,۶۶۹,۹۸۰,۵۶۵	۱,۳۳۶,۷۶۶,۲۲۲,۲۷۸	۲۴.۸٪	۸۳۳,۰۰۰,۳۳۹,۳۰۳	۱,۱۸۰,۷۷۲,۱۳۶,۶۷۸
۱۲.۲۹٪	۶۷۳,۶۷۲,۲۲۸,۸۰۱	۷۲۵,۷۲۱,۸۴۰,۸۸۴	۶.۳۳٪	۱۵۴,۷۵۲,۰۷۵,۱۱۰	۲۵۶,۴۴۶,۷۲۲,۹۱۷
۱۰.۶۷٪	۵۸۴,۴۱۵,۴۷۲,۱۲۴	۵۱۶,۰۱۳,۶۱۹,۷۷۷	۵.۹۰٪	۱۴۴,۲۶۶,۳۴۱,۲۲۱	۱۹۹,۲۹۲,۷۳۸,۸۱۴
۱۲.۸۹٪	۷۰۶,۳۳۲,۲۹۱,۳۸۷	۳۶۹,۲۴۳,۷۰۷,۵۸۴	۱۱.۶۰٪	۲۸۳,۵۷۳,۲۲۲,۲۱۴	۲۹۲,۲۷۳,۶۲۵,۲۲۷
۹.۳۸٪	۵۱۴,۲۳۲,۴۶۶,۱۵۹	۲۵۷,۸۸۱,۵۵۵,۵۳۳	۱۳.۵۱٪	۲۳۰,۲۱۱,۰۸۸,۵۳۰	۳۶۱,۵۵۳,۸۸۲,۰۰۰
۶٪	۳۰۴,۰۹۶,۲۰۰,۰۶۵	۲۸۲,۳۳۶,۹۷۲,۲۰۴	۱.۹۰٪	۴۶,۳۲۷,۵۷۲,۸۱۰	۲۷,۶۵۲,۹۱۲,۳۶۷
۳.۱۰٪	۱۶۹,۶۷۷,۲۰۰,۰۲۲	۱۲۷,۳۱۵,۶۱۸,۳۵۰	۴.۴۰٪	۱۰۷,۵۱۲,۳۹۱,۰۴۰	۱۴۰,۳۲۵,۶۲۰,۳۲۴
۵.۷۷٪	۳۱۶,۳۹۲,۸۸۲,۴۰۵	۲۷۶,۵۷۹,۶۲۳,۳۲۴	۴.۹۴٪	۱۲۰,۶۷۲,۳۳۰,۵۶	۱۴۳,۳۶۲,۸۶۳,۷۱۸
۰.۰۰٪	-	-	۲۰.۳٪	۴۹,۵۲۴,۱۱۸,۴۰۰	۶۶,۳۲۱,۶۰۰,۲,۱۷۸
۱.۳۶٪	۷۴,۷۹۲,۳۲۲,۰۰۰	۸۱,۱۵۸,۸۰۰,۳۸۰	۰.۰۰٪	-	-
۰.۱۴٪	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸	۰.۳۲٪	۷,۸۵۵,۵۲۳,۷۵۴	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸
۰.۰۹٪	۵,۱۰۰,۳۴۹,۷۲۵	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	۰.۱۵٪	۳,۶۱۷,۴۱۹,۵۱۲	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳
۰.۰۳٪	۱,۹۰۴,۵۰۰,۰۳۵	۱,۸۲۳,۸۸۲,۷۲۷	۰.۲۰٪	۵,۸۱۷,۰۴۴,۲۵۲	۵,۵۹۵,۰۵۵,۷۰۲
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۲٪	۵,۲۹۷,۳۳۳,۳۱۵	۵,۱۴۵,۳۳۳,۳۱۵
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۰٪	۷,۳۲۳,۶۶۸,۲۳۸	۱۰,۰۶۵,۹۳۹,۸۲۴
۰.۸۲٪	۴۴,۶۹۱,۳۲۱,۳۲۲	۵۲,۵۱۱,۴۵۷,۵۵۹	۰.۲۲٪	۵,۸۳۳,۱۲۰,۸۱۳	۸,۳۰۷,۳۰۰,۹۲۴
۰.۲۸٪	۱۵,۵۲۴,۴۷۵,۵۷۱	۱۲,۳۳۲,۱۸۱,۲۹۴	۰.۴۵٪	۱۱,۰۸۰,۷۸۸,۱۲۰	۱۲,۳۳۲,۱۸۱,۲۹۴
۹۳.۰۹٪	۵,۱۰۰,۶۳۸,۵۸۲,۳۶۱	۴,۷۷۴,۵۴۸,۷۹۹,۲۹۴	۸۶.۵۷٪	۲,۱۱۵,۸۰۱,۶۲۷,۹۵۷	۲,۷۴۴,۵۴۸,۷۷۳,۲۱۰

۵-۱ سهامی که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده اند به شرح ذیل می باشد:

تعداد	قیمت روز	قیمت تعدیل	مقدار تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل قیمت	تأثیر تعدیل
تعداد	ریال	ریال	درصد	ریال	تأثیر تعدیل
۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	نفت تهران
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۹	۲,۳۲۷	۲۰٪	۱۸,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۰	۹,۹۸۴	۲۰٪	۴۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۰	۱۲,۵۴۴	۲۰٪	۱۰۸,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۱	۱,۶۴۹	۲۰٪	۱۴,۸۳۹,۲۰۰,۰۰۰	توسعه‌معدن و فلزات
۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰	۱۱,۴۰۰	۲۰٪	۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران‌سانا پتروشیمی
۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۰	۸,۷۶۰	۲۰٪	۸۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۱۱۱	۳۵,۱۳۰	۲۸,۱۰۴	۲۰٪	۳,۱۱۹,۵۴۴	سیمان مازندران
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۹	۱,۹۸۲	۲۰٪	۹۵,۱۱۳,۶۰۰,۹۸۲	معانی صنعتی چادرملو
۱۸,۳۱۸,۰۰۰	۲,۶۰۴	۲,۰۸۳	۲۰٪	۴۸,۱۳۶,۰۰۰,۵۷۶	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۸۰	۳۴,۵۴۴	۲۰٪	۶۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آپیک
۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۶۰	۲۸,۶۰۸	۲۰٪	۵,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۳۰	۱۵,۱۴۴	۲۰٪	۹۰,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تئین
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۴۰۰	۲۰٪	۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۲	۲,۰۵۶	۲۰٪	۲۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق سلسوله مینا
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۰	۵,۰۰۰	۲۰٪	۲۳۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	کوهر تاهر
۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۰	۱۹,۲۸۸	۲۰٪	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۰۴	۲,۰۸۳	۲۰٪	۳,۶۲۵,۶۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۳۵۰,۰۰۰	۶,۷۵۰	۵,۰۰۰	۲۰٪	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزین
۷۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۷۰	۱۵۵,۵۷۶	۲۰٪	۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم پلن
۱,۵۸۸,۸۸۹	۹,۹۲۷	۷,۹۴۴	۲۰٪	۱۲,۶۱۸,۳۲۰,۸۸۲	سرمایه‌گذاری صدراتین
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۵	۳,۱۸۸	۲۰٪	۸۶,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	مجمع صنایع لاستیک یرد
۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۰	۲۴,۲۸۰	۲۰٪	۱۹۶,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۵۲۳,۴۳۳	۸,۹۲۷	۷,۱۹۰	۲۰٪	۳,۸۰۸,۸۵۰,۰۰۰	ج. سرمایه‌گذاری صدراتین
۲,۹۹۲,۰۱۷	۵۳,۶۶۰	۴۳,۵۲۲	۲۰٪	۳۱۰,۳۰۰,۳۹۲,۱۷۶	پتروشیمی اروند
۱	۱,۴۴۲	۱,۲۷۱	۲۰٪	۱,۱۵۴	مجمع جهان فولاد سیرجان
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۴۰	۱۷,۲۰۲	۲۰٪	۱۴۴,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰	سیمان اردستان
۲۸,۹۱۳,۷۱۸	۲,۱۶۱	۱,۷۲۰	۲۰٪	۹۶,۲۴۷,۹۸۴,۲۷۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۰	۱۳,۹۲۴	۲۰٪	۱۱,۰۵۵,۲۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۲۴۵,۰۰۰	۱۰,۳۸۰	۸,۳۷۹	۲۰٪	۲,۰۱۴,۸۸۰,۰۰۰	اختیار خراسان
۵۶۲,۵۰۰	۸,۳۱۰	۶,۵۰۷	۲۰٪	۳,۷۴۹,۵۰۰,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۹	۲,۸۱۰	۲۰٪	۳,۸۷۸,۴۰۰,۰۰۰	گروه مالی مینا تامین
۲۸۵,۷۵۰	۴۸,۸۵۰	۳۹,۸۸۰	۲۰٪	۱۱,۱۶۷,۱۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۸۷۵,۰۰۰	۳,۵۵۹	۲,۸۶۳	۲۰٪	۵,۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۳۶۰,۰۰۰	۹,۶۶۰	۷,۰۰۰	۲۰٪	۲,۸۳۹,۶۸۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۱	۲,۱۶۵	۲۰٪	۳,۴۹۹,۱۲۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۷	۱۱,۳۰۰	۲۰٪	۷,۹۱۶,۳۲۰,۰۰۰	معدن‌گران نسوز
۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۸	۱,۷۸۸	۲۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مهر
۱,۳۳۸,۴۹۹	۷,۵۱۰	۵,۹۶۰	۲۰٪	۷,۳۸۰,۸۲۱,۹۹۲	هلمون نابره
۳۷۵,۰۰۰	۹,۷۸۰	۷,۶۶۷	۲۰٪	۲,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی دریا تهریز

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
تعداد	ریال	ریال	درصد	تعداد	ریال	ریال	درصد
۱۳,۳۶۶	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۳۰.۳٪	۱۳,۳۶۶	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۳۰.۳٪
۱۳,۳۶۶	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۳۰.۳٪	۱۳,۳۶۶	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۳۰.۳٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۹۹,۸۴۲,۹۹۱	۰.۲۳٪	۵,۴۶۹,۷۵۳,۷۷۲
۰.۰۰٪	۲۱۹,۰۵۰	۰.۰۰٪	۲۳۰,۲۰۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۱٪	۵,۲۰۱,۱۲۹,۰۰۰
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱	۰.۴۴٪	۱۰,۶۷۱,۱۱۲,۹۷۶

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد
بانک رفاه	کوتاه مدت	متعدد
بانک سینا	کوتاه مدت	متعدد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
ماده تنزیل شده	ماده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	(۳۲,۶۴۳,۰۱۱)	۲۵٪	۱۲,۱۰۴,۱۳۶,۷۴۵
۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	(۳۲,۶۴۳,۰۱۱)		۱۲,۱۰۴,۱۳۶,۷۴۵

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
ماده در پایان سال	ماده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	ماده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۹۲۶,۹۴۳,۷۳۷	۱,۱۲۳,۶۵۷,۹۱۶	(۷,۴۹۴,۶۷۲,۳۰۶۸۷۰)	۷,۴۵۷,۸۶۹,۰۲۱,۰۴۹	۳۷,۹۲۶,۹۴۳,۷۳۷
۰	۸,۸۴۹,۱۳۶	(۲۷۲,۹۹۱,۱۵۰,۸۶۴)	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰	۵۶,۷۲۲,۸۱۱	(۸,۱۲۶,۸۶۶,۵۲۷)	۸,۰۴۸,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰
۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳	(۷,۷۷۵,۷۹۰,۳۲۴,۲۶۱)	۷,۷۳۸,۹۱۷,۷۸۱,۰۵۷	۳۷,۹۲۶,۹۴۳,۷۳۷

شرکت کارگزاری آبان

حسابهای فی مابین با کارگزاران بورس کالا

تعدیل کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
ماده در پایان سال	ماده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	ماده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳۳۴	(۵۹,۹۹۹,۶۶۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۲۰۹	(۸,۳۲۲,۸۷۶,۵۰۸)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۵۴۳	(۸,۷۹۲,۸۷۶,۱۷۴)	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴	۴۳۱,۴۲۵,۳۶۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۳۶,۰۰۰
۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴	۴۷۹,۶۶۱,۳۶۵

بانک تجارت

بانک رفاه

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۳۲۱	۲۴,۰۰۶,۱۱۸,۶۲۶
۶۴۷,۵۴۰,۸۸۰	۱,۵۲۲,۷۲۹,۵۵۲
۹۳۴,۹۹۹,۶۸۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۵۸۵
۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱	۲۶,۶۲۸,۸۵۷,۷۶۳

مدیر

متولی

حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
ماتده تنزیل شده	ماتده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	(۳۲,۶۴۳,۰۱۱)	۲۵٪	۱۲,۱۰۴,۱۳۶,۷۴۵
۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	(۳۲,۶۴۳,۰۱۱)		۱۲,۱۰۴,۱۳۶,۷۴۵

سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
ماتده در پایان سال	ماتده در پایان سال	گردش پست‌انکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	ماتده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳	(۷,۷۷۵,۷۹۰,۳۲۴,۲۶۱)	۷,۷۳۸,۹۱۷,۷۸۱,۰۵۷	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷
۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳	(۷,۷۷۵,۷۹۰,۳۲۴,۲۶۱)	۷,۷۳۸,۹۱۷,۷۸۱,۰۵۷	۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷

شرکت کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
ماتده در پایان سال	ماتده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	ماتده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳۳۴	(۵۹,۹۹۹,۶۶۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۲۰۹	(۸,۳۳۲,۸۷۶,۵۰۸)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۵۴۳	(۸,۷۹۲,۸۷۶,۱۷۴)	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۳۴,۶۴۹,۰۱۸,۸۶۴	۴۳۱,۳۲۵,۳۶۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۳۶,۰۰۰
۲۳۴,۶۴۹,۰۱۸,۸۶۴	۴۷۹,۵۶۱,۳۶۵

بانک تجارت (جاری)

بانک رفاه (جاری)

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶۶,۲۸۸,۱۳۸,۳۲۱	۲۴,۰۰۶,۱۱۸,۶۲۶
۶۴۷,۵۴۰,۸۸۰	۱,۵۲۳,۷۳۹,۵۵۲
۹۳۴,۹۹۹,۶۸۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۵۸۵
۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱	۲۶,۶۲۸,۸۵۷,۷۶۳

مدیر

متولی

حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۵/۱/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۱
	ریال	ریال
پرداختی بابت درخواست صدور	۱,۱۲۴,۴۵,۹۳۱	۱,۵۶۷,۷۸۱,۵۴۰
پرداختی بابت حساب مسدود	۱۳-۱	۵,۵۵۳,۳۷۱
	۱,۱۳۴,۴۵,۹۳۱	۱,۵۷۳,۳۳۴,۸۱۱

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۵/۱/۳۱	سرویس	تاریخ اخذ تسهیلات	نوع تسهیلات	یادداشت
ریال	ریال	ماده در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	
۳۷۲,۸۸۹	۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴	۰	۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴	۷۵٪	۱۴-۱
۳۷۲,۸۸۹	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	۰	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	۲۵٪	
۳۷۲,۸۸۹	۲۸۹,۸۷۱,۴۵۶,۲۳۷	۰	۲۸۹,۸۷۱,۴۵۶,۲۳۷	۷۵٪	

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۵/۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۲,۸۰۳,۱۳۱	۱,۶۳۲,۸۰۳,۱۳۱
۵۱۳,۹۲۰,۳۰۶	۵۱۳,۹۲۰,۳۰۶
۱۱۳,۴۴۶,۹۱۶	۱۱۳,۴۴۶,۹۱۶
۲,۸۱۱,۶۸۴,۳۸۷	۲,۸۱۱,۶۸۴,۳۸۷
۸,۹۷۷,۳۳۷,۴۹۵	۸,۹۷۷,۳۳۷,۴۹۵

ذخیره کارمزد تضمین
ذخیره آپوشان نرم افزار
ذخیره قیاداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۵/۱/۳۱
ریال	ریال
۵۳۰,۲۸۱,۱۹۲,۳۲۱	۲,۴۰۸,۰۹۷,۶۳۱
۹۸,۹۵۱,۲۰۱,۹۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۰,۱۱۲,۳۴۴,۱۷۳	۲,۴۰۸,۰۹۷,۶۳۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۷- سودزبان فروش اوراق بهادار

۱۴۰۴/۱/۳۱	۱۴۰۵/۱/۳۱
ریال	ریال
۵۴۰,۱۱۲,۳۴۴,۱۷۳	۲,۴۰۸,۰۹۷,۶۳۱
۱۳۲,۴۴۱,۷۸۲	۰
۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲	۲,۴۰۸,۰۹۷,۶۳۱

سودزبان فروش سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) اعمال اوراق اختیار
سود فروش اوراق بدهی



سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۶	۵,۴۱۷,۸۰۰	۴,۹۹۹,۶۶۰	۱۴,۷۸۸	۲۷,۰۸۹	۵,۵۸۲,۴۱۵,۰۱۹	۴۴,۰۰۰,۰۴۶,۲۴۵
۱۳۶	۴,۰۰۷,۹۲۰	۴,۹۹۰,۳۸۵	۳,۸۰۶	۲۰,۰۴۰	(۱,۰۰۶,۳۱۱)	۱,۵۴۰,۵۵۵,۹۰۰
۱	۱	۵۶,۵۰۱	-	-	(۵۶,۵۰۰)	۱۷۸,۱۱۵,۲۵۱,۹۵۹
۸۸۷,۹۹۱	۵۱,۴۴۵,۶۳۲,۸۴۰	۴۹,۴۱۳,۹۶۳,۱۹۶	۴۸,۸۷۳,۰۸۵	۲۵۷,۲۲۸,۱۶۴	۱,۷۲۵,۵۶۸,۳۹۵	-
۱۴,۱۲۱,۲۸۶	۲۳۷,۲۸۶,۲۷۵,۹۴۰	۲۰۰,۵۰۵,۴۱۵,۱۵۰	۲۲۵,۴۲۰,۹۵۲	۱,۱۸۶,۴۳۱,۳۸۱	۳۵,۳۶۹,۰۰۸,۴۵۷	۷۹۹,۳۳۱,۸۷۶
۲,۳۲۰	۴,۵۱۲,۴۰۰	۴,۹۹۴,۹۴۸	۴,۲۸۴	۲۲,۵۶۲	(۵۰۹,۳۹۴)	-
۵۶۸	۴,۷۵۹,۸۴۰	۵,۰۰۳,۰۳۴	۴,۵۱۹	۲۳,۷۹۹	(۲۷۱,۵۱۲)	-
۸۰,۱۱۱,۹۵۷	۳۲۷,۸۳۰,۱۶۵,۷۷۰	۳۲۷,۱۸۲,۸۶۰,۰۸۷	۷۰۰,۵۷۹,۴۱۰	۱,۸۶۴,۱۵۰,۸۳۱	۴۲,۰۸۲,۵۷۵,۴۴۲	(۳,۸۶۷,۱۷۳,۲۵۰)
۱,۱۸۰	۵,۷۷۱,۳۸۰	۵,۰۲۳,۱۹۶	۵,۴۸۱	۲۸,۸۵۷	۷۱۳,۸۴۶	-
۴۴۲	۴,۵۵۲,۶۰۰	۵,۰۱۲,۴۰۵	۴,۳۲۲	۲۲,۷۶۳	(۴۸۶,۸۹۰)	-
۳,۹۹۷,۴۱۸	۴۲,۳۳۰,۸۸۶,۲۶۰	۴۱,۵۹۹,۹۹۱,۱۹۲	۴۳,۳۵۳,۹۸۶	۲۱۱,۵۵۴,۲۲۷	۴۷۵,۸۸۶,۶۵۵	(۷۲,۶۷۴,۴۱۲,۵۴۹)
۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۹,۹۵۷,۴۹۳	۵,۳۳۱,۶۸۴	۹,۷۶۵,۰۰۰	۵۷,۹۴۵,۸۲۳	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۸۹,۹۹۷,۷۶۰	۷۴,۷۹۲,۳۲۲,۰۰۰	۶۶,۳۰۰,۳۰۹	۳۴۸,۹۴۹,۹۸۹	(۵,۴۱۷,۵۷۴,۵۳۸)	(۵,۱۶۹,۵۴۷,۷۳۶)
۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۸۴۸,۱۶۲	۲,۶۵۳,۲۹۹	۱۳,۹۶۵,۰۰۰	۴۴۳,۵۳۲,۵۳۹	-
۱,۳۵۳,۳۳۸	۶,۲۴۸,۷۷۷,۹۱۶	۳,۹۲۵,۸۰۵,۶۷۸	۱۰,۵۵۲,۷۱۴	۳۱,۲۴۴,۸۹۰	۲,۲۸۱,۱۷۵,۶۳۴	۲,۱۳۷,۷۵۹,۶۳۸
۵۶۲,۵۰۰	۵,۹۶۷,۹۵۴,۳۱۰	۴,۹۴۶,۰۴۹,۴۳۱	۵,۹۲۷,۱۷۸	۲۹,۸۱۹,۷۷۰	۹۸۶,۱۳۷,۹۲۱	-
۳۷۵,۰۰۰	۳,۹۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۹۵۲,۶۰۹	۱۰,۷۸۰,۰۳۲	۱۹,۷۴۳,۷۵۰	۷۶۰,۲۷۳,۶۰۹	-
۱۲۹	۴,۰۰۵,۴۵۰	۴,۹۹۵,۶۳۹	۳,۸۰۱	۲۰,۰۲۷	(۱۰,۱۴۰,۱۷)	-
۵۳,۰۶۴,۵۸۸	۱۳۶,۰۲۱,۶۴۴,۰۴۹	۱۳۴,۶۲۷,۳۹۰,۳۵۹	۱۰۶,۵۶۰,۵۰۲	۶۸۰,۱۰۸,۲۲۰	۶۰۷,۵۸۴,۹۶۸	-
۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۰,۱۶۱,۵۴۰	۵,۷۳۲,۳۳۰,۰۴۷	۱۵,۰۴۲,۵۹۹	۲۷,۵۵۰,۸۱۲	(۲۶۴,۶۶۱,۹۱۸)	-
۶۳	۴,۳۴۸,۸۹۰	۵,۰۷۵,۵۷۳	۴,۱۲۹	۲۱,۷۴۴	(۷۵۲,۵۵۶)	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۸۴,۰۴۰,۵۰۰	۷۹,۴۴۵,۲۰۰	۴۱۸,۱۳۵,۰۰۰	(۳۸,۱۵۴,۵۲۱,۵۲۰)	۵,۲۴۷,۷۸۳,۴۶۴
۲۰۰,۷۵۳	۳,۲۹۰,۳۷۴,۹۳۰	۲,۹۷۴,۹۰۲,۸۱۷	۸,۹۷۴,۹۱۲	۱۶,۴۵۱,۸۷۵	۲۹۰,۰۴۵,۳۲۶	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۱,۴۷۸,۴۰۱	۴۵,۱۵۴,۰۹۲	۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۶۶۷,۵۰۷	-
۱,۰۵۷	۹,۸۴۶,۷۸۰	۹,۹۹۱,۶۳۶	۱۹,۵۴۹	۴۹,۲۳۴	(۲۱۳,۶۳۹)	-
۷,۷۲۰,۴۴۰	۱۱۶,۸۴۸,۹۷۹,۱۲۰	۹۹,۳۰۸۰۷۳,۷۲۲	۱۱۱,۰۰۵,۹۰۰	۵۸۴,۲۴۴,۸۹۹	۱۶,۸۴۵,۶۵۴,۵۹۹	۵,۳۱۸,۲۱۸,۸۹۱
۷۰,۳۳۵,۸۱۳	۲۰۰,۳۳۸,۰۲۷,۱۴۶	۱۹۵,۴۱۸,۸۵۵,۱۴۹	۳۰۱,۸۷۲,۸۸۰	۱,۰۰۱,۶۴۰,۱۳۵	۳۶۰,۵۶۱,۹۸۲	۱۱,۷۹۵,۹۳۷,۴۹۱
۶۸۹,۳۱۲	۲۳۸,۲۶۵,۹۲۹,۳۳۰	۲۰۵,۳۳۷,۰۵۸,۵۴۴	۴۴۳,۱۷۲,۲۰۲	۱,۱۹۱,۳۲۹,۶۵۲	۳۱,۲۹۴,۲۶۸,۹۹۲	۲۵,۷۹۴,۹۸۲,۶۵۱
۵۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۶۱۴,۴۴۶	۱,۳۲۴,۰۴۵	۲,۴۴۵,۰۰۰	۵۸۸,۶۳۶,۵۰۹	-
۷۳	۳,۹۲۷,۴۰۰	۴,۹۴۳,۰۳۱	۳,۷۲۸	۱۹,۶۳۷	(۱۰,۳۸۸,۹۹۶)	۲۶,۹۶۰,۳۰۳,۸۰۶
۱۰,۰۰۲,۲۷۰	۲۸,۴۳۴,۳۵۸,۴۳۰	۲۶,۷۲۶,۰۵۱,۵۲۳	۷۷,۶۱۷,۸۷۸	۱۴۲,۱۷۱,۷۹۲	۱,۸۸۵,۵۱۲,۳۳۷	۳,۲۵۴,۹۵۳,۴۰۷
۴,۵۱۴,۰۰۰	۴۱,۰۶۵,۵۰۵,۸۸۰	۴۴,۶۹۱,۹۳۱,۳۳۲	۱۱۲,۱۰۸,۶۱۴	۲۰۵,۳۲۷,۵۲۹	(۳,۹۴۳,۸۶۱,۵۹۵)	۲۱,۸۲۱,۵۸۸,۵۱۷
۴۰,۵۳۶,۱۱۴	۲۷۴,۲۷۱,۶۸۳,۴۱۰	۲۴۸,۴۱۱,۹۵۸,۴۲۳	۲۶۰,۵۵۶,۱۳۱	۱,۳۷۱,۳۵۸,۴۲۷	۲۴,۲۲۷,۸۱۰,۴۲۹	۵۳,۱۴۰,۵۰۷,۷۱۹
۶۴,۵۹۳,۲۴۸	۱۱۶,۵۷۹,۹۷۳,۳۵۷	۱۴۲,۶۱۶,۲۷۳,۴۸۴	۳۰۷,۴۷۰,۴۴۴	۵۸۲,۸۹۹,۸۶۹	(۲۶,۹۲۶,۷۷۰,۴۲۰)	(۲۱۶,۰۳۶,۹۲۵)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۷۹,۴۷۹,۴۲۰	۱۵۲,۰۰۰,۱۸۵,۵۰۰	۱۰۹,۰۳۹,۴۶۹	۵۷۳,۸۹۷,۴۰۰	(۳۷,۹۰۳,۶۴۴,۹۴۹)	(۳,۲۲۱,۶۵۶,۲۱۸)
۷,۱۱۲,۰۷۶	۹۱,۰۳۴,۷۵۵,۶۳۰	۹۰,۰۶۸,۷۳۱,۵۴۲	۸۶,۴۸۳,۵۶۵	۴۵۵,۱۷۳,۷۷۹	۴۲۴,۲۶۷,۷۴۴	۲۲,۹۰۱,۲۱۲
۱۱,۳۹۶,۳۳۴	۳۳,۰۵۳,۳۶۳,۵۶۹	۳۸,۴۲۱,۳۳۵,۲۰۲	۳۲,۴۱۰,۸۴۶	۱۶۵,۲۶۶,۸۱۶	(۵,۵۶۵,۶۴۹,۲۹۵)	۹۱,۱۶۱,۲۴۱
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۶,۸۰۰,۷۵۷	۱۲,۷۱۰,۸۳۴	۲۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۰۸,۴۰۹	۴۸,۷۵۱,۷۶۰,۲۶۴
۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۸۹۲,۲۱۳,۶۱۰	۳۸,۳۳۵,۵۳۸,۲۱۹	۳۸,۸۴۷,۴۰۶	۲۰۴,۴۶۱,۰۶۹	۲,۳۱۳,۳۶۶,۹۱۶	۴۸۰۲,۹۴۶,۷۲۶
۴۷	۴,۱۵۷,۶۲۰	۴,۹۸۶,۱۴۹	۳,۹۴۷	۲۰,۷۸۸	(۸۵۳,۲۶۴)	۲,۴۶۳,۳۰۴,۸۰۴
۱,۳۳۰	۴,۹۲۷,۸۷۰	۴,۹۸۱,۴۷۶	۴,۷۲۳	۲۴,۸۴۴	(۳۸,۱۹۳)	-
۵	۵۲,۰۰۰	۵۰,۰۵۶	۵۹	-	۱,۸۸۵	-
۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۹۸,۸۳۴,۴۰۰	۱۱۰,۹۷۱,۷۲۱	۲۰۳,۲۴۵,۰۰۰	۳,۱۳۵,۹۸۸,۸۷۹	-
۳,۱۸۸,۵۶۸	۳۵,۹۰۶,۵۴۴,۱۱۰	۶۲,۰۴۲,۲۷۸,۱۰۹	۳۴,۱۱۱,۰۰۲	۱۷۹,۵۳۲,۷۱۹	(۲۶,۳۴۹,۳۷۷,۷۲۰)	-
۳,۸۸۳,۳۷۰,۷۱۳,۶۹۵	۳,۸۸۳,۳۷۰,۷۱۳,۶۹۵	۳,۸۸۳,۳۷۰,۷۱۳,۶۹۵	۳,۸۸۳,۳۷۰,۷۱۳,۶۹۵	۱۹,۴۱۶,۸۵۳,۳۳۶	۳۱,۴۴۹,۱۰۷,۶۶۸	۳۵۰,۹۱۰,۷۶۹,۱۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۳۱/۱۳۱/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۱۳۱/۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۹۱۰,۷۶۹,۱۳۳	۳۱,۴۴۹,۱۰۷,۶۶۸	۱۹,۴۱۶,۸۵۳,۳۲۶	۱۹,۴۱۶,۸۵۳,۳۲۶	۵,۷۴۴,۷۶۹,۰۹۰	۳,۸۲۶,۷۵۹,۹۸۳,۶۱۱	۳,۸۲۶,۷۵۹,۹۸۳,۶۱۱	۵۱
-	(۱۹۶,۳۶۰)	۲۴۰,۷۲	۲۴۰,۷۲	۴,۵۷۱	۴,۵۸۲,۱۱۷	۴,۵۸۲,۱۱۷	۱,۳۲۸,۵۰۱
-	۶۴۰,۸۴۹,۶۷۳	۵۶,۹۴۳,۱۹۷	۵۶,۹۴۳,۱۹۷	۳۱۰,۹۰۰,۱۱۵	۱۰,۶۵۹,۵۵۷,۱۹۶	۱۱,۳۸۸,۴۳۹,۱۸۰	۸,۹۴۵,۱۲۵
-	۱۴۰,۵۴۰,۹۶۵,۱۶۴	۳۹۵,۳۶۶,۷۳۵	۳۹۵,۳۶۶,۷۳۵	۲۱۱,۴۱۵,۴۱۷	۶۴,۴۱۱,۶۰۰,۳۰۴	۷۹۰,۷۳۳,۳۴۷,۶۲۰	۵۹۱
-	۱۵۹,۴۸۸	۲۵,۹۷۴	۲۵,۹۷۴	۴,۹۳۳	۵۰۰,۴۴۵	۵,۱۹۴,۸۹۰	۱۱۸۰,۶۸۳۹
۹۷,۱۰۰,۹۶۴۰,۹۴۵	(۸,۳۲۴,۸۶۴,۱۹۸)	۵۷۷,۸۵۵,۵۰۷	۵۷۷,۸۵۵,۵۰۷	۱۰۹,۸۰۸,۶۶۰	۱۲۳,۱۱۶,۲۶۱,۹۹۱	۱۱۵,۵۷۹,۱۰۱,۹۶۰	۳۹,۵۹۱,۲۰۱
۳,۵۹۲,۹۵۲,۹۴۰	(۳۷,۳۲۵,۵۶۹,۷۱۷)	۶۲۷,۴۷۹,۹۹۱	۶۲۷,۴۷۹,۹۹۱	۱۱۹,۱۳۸,۴۷۶	۱۶۱,۹۸۸,۹۸۱,۴۹۹	۱۲۵,۴۰۹,۵۹۸,۲۴۹	۳۶,۹۱۵,۸۵۱
۶۶۹,۰۴۰,۲۹۹,۴۲۶	۱,۹۴۹,۶۱۰,۳۰۶	۳۶۹,۵۹۳,۱۶۶۵	۳۶۹,۵۹۳,۱۶۶۵	۹۰,۴۸۰,۶۷۲	۵۳۳,۶۲۵,۹۸۴,۹۹۷	۵۳۹,۱۸۶,۳۳۳,۷۶۰	۸۰۸,۸۱۱
-	(۱۵,۳۴۸,۸۷۹,۸۹۸)	۶۲۳,۵۷۰,۴۸	۶۲۳,۵۷۰,۴۸	۱۸۱,۵۷۷,۸۸۶	۱۳۹,۰۷۶,۰۴۷,۷۹۴	۱۲۴,۵۳۱,۴۱۲,۸۳۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۳۳,۰۷۷,۳۳۹	۱۰,۶۴۸,۰۰۰	۱۰,۶۴۸,۰۰۰	۵۸۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۸۶۱	۲,۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۸۴۶
-	(۵۵,۹۷۲,۲۶۱,۱۳۵)	۱۱۶,۳۳۴,۶۸۸	۱۱۶,۳۳۴,۶۸۸	۲۲۰,۸۲۳,۴۸	۲۸,۷۰۵,۵۵۹,۵۶۹	۲۳,۲۴۶,۹۳۷,۴۷۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۹۶,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
۸۷۰,۸۸۷,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۰,۸۸۰,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹,۹۱۳,۲۲۴,۱۴۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۵۷۱,۸۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۱۱,۸۱۹,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۴۸,۷۳۵,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۹,۶۶۹,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۷۵,۷۹۶,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-
(۲۶۴,۱۲۲)	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۵,۶۳۹,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۳۴,۶۱۰,۱۸۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۰-۵,۸۴۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۲۰۴,۲۳۶,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۸,۱۶۱,۰۵۴,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۶,۷۷۹,۲۰۸,۵۲۲	(۱۸,۲۶۵,۰۹۹,۳۰۱)	۲۴,۵۱۹,۶۲۷,۲۰۳	۲۴,۵۱۹,۶۲۷,۲۰۳	۷,۳۲۶,۶۴۱,۷۱۸	۴,۸۹۰,۳۴۴,۳۲۴,۳۳۴	۴,۹۰۳,۹۲۵,۴۹۴,۰۵۴	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اعدم اعمال اوراق اختیار به شرح ذیل می باشد:

اختیار شپنا-۴۸۹۵-۹-۲۱/۰۳/۱۴۰۳

۱۷-۳ سود ناشی فروش اوراق بدهی ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) اعمال اعدم اعمال	سود (زیان) اعمال اعدم اعمال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	۰	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰
۷۴,۷۹۶,۶۹۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۷,۸۶۳,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۹,۱۶۶,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰,۸۹۱,۹۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۱۱۳,۳۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۲,۳۲۷,۶۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	۰	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰

مراجعه عام دولت ۲۴۹-ش-۸۲۷-۰۶
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۳۲۵-۰۵
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۹۱۶-۰۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۱۰۲۱-۰۵
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۱۱۱۲-۰۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۰۷۳-۰۵
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۱۰۲۱-۰۵



سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۲,۲۲۲,۵۵۶,۷۳۹	(۳۰,۷۲۳,۷۷۹,۳۴۴)	۵۰,۵۵۸,۶۶۱,۸۸۸	۲,۷۶۰,۵۰۲,۹۲۸	۱,۳۱۰,۶۳۰,۶۴۷,۸۱۴	۱۰,۱۱۱,۱۷۳,۲۳۷,۵۹۶	تغییر منفی					
۵۱,۳۱۲,۳۴۴,۳۸۰	(۳۸,۹۹۱,۳۳۷,۳۱۰)	۳۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۱۰,۳۴۰	۱۰۷,۵۴۵,۲۹۶,۹۷۰	۶۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آپیک					
(۶,۰۶۶,۰۳۴,۶۲۰)	۵,۶۳۵,۹۴۵,۸۲۰	۱۶۱,۳۵۲,۰۰۰	۸۸,۰۹۸,۱۹۲	۲۶,۳۸۵,۰۰۳,۹۸۸	۳۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا					
.	(۱۸,۰۵۰,۱۲۳,۲۶۱)	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۲۴,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۹,۰۹۹,۲۶۱	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان					
(۱۶,۷۸۵,۸۲۹,۲۳۷)	(۵,۷۰۷,۵۴۸,۰۴۳)	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۹۷,۰۰۰	۲۴,۴۶۱,۴۵۱,۰۴۳	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین					
۷۱,۶۱۷,۶۴۸	۹۴۸,۰۴۵,۸۳	۱۰,۷۴۴,۰۰۰	۵,۵۰۰,۶۲۲	۱,۹۰۴,۵۰۰,۳۹۵	۲۰,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	اخشان خراسان					
۲,۹۱۹,۲۸۴,۳۰۶	(۴,۱۷۳,۶۸۵,۳۴۸)	۵۵,۸۳۵,۵۵۰	۳,۰۴۸,۶۲۱,۰	۱۵,۲۵۳,۴۷۳,۵۸۸	۱۱,۱۶۷,۱۱۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی					
.	(۳,۳۳۵,۷۷۱,۶۰۴)	۳۶,۹۰۴,۱۱۰	۲۰,۱۴۹,۶۴۴	۱۰,۶۵۹,۵۳۹,۸۴۲	۷,۳۸۰,۸۳۱,۹۹۳	هلمون نایزه					
.	(۱,۸۸۸,۳۸۸)	۱۵,۵۹۸	۸,۵۱۶	۴,۹۸۳,۸۱۸	۳,۱۱۹,۵۴۴	سیمان مازندران					
.	(۱۱۹,۳۰۷,۹۹۲,۹۱۱)	۱,۱۳۵,۱۶۰,۰۰۰	۶۱۹,۷۹۷,۳۶۰	۳۴۴,۵۸۵,۰۳۵,۵۵۱	۲۳۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم					
.	(۱۰۴,۷۸۸,۵۱۰,۳۹۲)	۹۸۳,۳۴۰,۱۲۱	۵۳۶,۹۰۳,۷۰۶	۲۹۹,۹۳۶,۲۹۰,۸۴۴	۱۹۶,۶۶۸,۰۳۴,۲۸۰	پلیمر آریا ساسول					
۵۰,۵۴۷,۴۴۲,۵۰۲	(۵۹,۵۴۶,۹۳۳,۵۱۹)	۶۷۱,۷۳۶,۰۰۰	۳۶۶,۷۶۷,۸۵۶	۱۹۲,۸۵۵,۶۳۹,۶۶۳	۱۳۴,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰	سیمان اردستان					
(۴۱,۸۷۰,۷۶۲,۲۷۹)	(۶۵,۲۵۸,۸۶۰,۴۳۵)	۴۸۱,۳۴۹,۹۲۲	۲۶۳,۷۵۶,۹۹۸	۱۶۰,۷۶۲,۸۴۷,۹۸۳	۹۶,۳۴۷,۹۸۴,۴۷۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان					
۱۲۹,۱۷۶,۲۵۳	(۷۶,۸۷۷,۱۳۳,۸۶۶)	۱۰,۵۱۸,۴۶۱	۵۷۴,۱۲۹,۰۸۰	۲۸۵,۵۵۵,۱۶۸,۵۰۱	۲۱۰,۳۰۳,۶۹۲,۱۷۶	پتروشیمی اروند					
.	۳۵۸,۶۰۶,۳۷۳	۱۷,۴۹۹,۶۰۰	۹,۵۵۴,۷۸۲	۳,۱۱۴,۲۵۹,۳۴۵	۳,۴۹۹,۹۲۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد					
.	(۲,۵۳۳,۸۰۹,۰۸۳)	۱۶,۹۲۹,۲۰۰	۹,۲۴۸,۸۰۳	۵,۸۹۴,۴۶۱,۰۸۰	۳,۳۸۷,۸۴۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تلیمین					
.	۳۰,۷۹۴,۲۰۳,۷۸۰	.	۷۳,۰۸۲۸,۴۵۸	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۳۰,۴۵۱,۸۵۷,۳۵۲	شمش طلا GoldBar					
۷۷,۳۳۱,۰۷۸,۳۰۹	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز					
۹۴,۱۰۱,۵۹۵,۹۵۰	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس					
۵,۰۶۵,۵۸۳,۱۶۶	.	.	.	.	.	ایران تاپر					
۷۵,۸۸۷,۸۱۰,۲۹۱	.	.	.	.	.	سیمان صوفیان					
۷۱۴,۷۸۵,۸۴۴,۴۰۷	(۷۶۸,۹۶۱,۸۲۲,۸۳۸)	۱۰,۶۶۱,۴۲۱,۱۵۰	۶,۵۵۱,۹۶۴,۴۰۵	۳,۱۸۸,۵۴۴,۵۲۴,۷۰۰	۲,۴۳۶,۷۹۶,۰۸۷,۴۱۸	نقل به صفحه بعد					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
سیمان خزر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۱۸۰	۴۱۰	۴۸۳,۸۰۰	-	۴۸۳,۸۰۰	۴۸۳,۸۰۰
نفت تهران	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
قوادمیرکبیرکاشان	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵,۵۳۳,۶۹۷	۲,۳۹۰	۱۳,۳۲۵,۵۳۵,۸۳۰	-	۱۳,۳۲۵,۵۳۵,۸۳۰	۱۳,۳۲۵,۵۳۵,۸۳۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۳۶	۶,۵۰۰	۸۸۴,۰۰۰	-	۸۸۴,۰۰۰	۸۸۴,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۷۵۳	۳۷۰	۲۷۸,۶۱۰	-	۲۷۸,۶۱۰	۲۷۸,۶۱۰
توسعه‌معدان‌وقلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲,۳۷۰	۱۷۰	۴۰۲,۹۰۰	-	۴۰۲,۹۰۰	۴۰۲,۹۰۰
ایران یاساتایرورلبر	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳,۰۴۱,۱۸۳	۱,۴۲۵	۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵	-	۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵	۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۷,۹۱۱,۹۵۷	۴,۹۸۴	۳۹,۴۳۳,۱۹۳,۶۸۸	-	۳۹,۴۳۳,۱۹۳,۶۸۸	۳۹,۴۳۳,۱۹۳,۶۸۸
سیمان تهران	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۴۵,۴۶۸	۱,۰۵۰	۷,۵۰۳,۷۴۱,۴۰۰	-	۷,۵۰۳,۷۴۱,۴۰۰	۷,۵۰۳,۷۴۱,۴۰۰
ایران تایر	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۱,۳۱۰,۶۰۴	۲۳۰	۴,۹۰۱,۴۴۸,۹۳۰	-	۴,۹۰۱,۴۴۸,۹۳۰	۴,۹۰۱,۴۴۸,۹۳۰
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۷,۳۲۷,۱۹۳	۲,۳۶۰	۱۷,۱۰۳,۳۷۵,۴۸۰	-	۱۷,۱۰۳,۳۷۵,۴۸۰	۱۷,۱۰۳,۳۷۵,۴۸۰
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳۵	۱۵,۲۰۰	۵۳۲,۰۰۰	-	۵۳۲,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰
سیمان غرب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۵۴۵	۶۵۰	۳۵۴,۲۵۰	-	۳۵۴,۲۵۰	۳۵۴,۲۵۰
سیمان مازندران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۱۱	۸,۳۰۰	۹۲۱,۳۰۰	(۲۸,۱۴۱)	۸۹۳,۱۵۹	۸۹۳,۱۵۹
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۷۱۲	۶۰۰	۴۲۷,۲۰۰	-	۴۲۷,۲۰۰	۴۲۷,۲۰۰
سیمان خاش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۶۶۵	۷۵۰	۴۹۸,۷۵۰	-	۴۹۸,۷۵۰	۴۹۸,۷۵۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳۵,۲۷۲,۱۷۶	۳۶۰	۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰	-	۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰	۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰
معدنی‌صنعتی‌چادرملو	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۶۱,۱۹۹,۰۴۴	۳۸۰	۲۳,۲۵۵,۶۳۶,۷۲۰	-	۲۳,۲۵۵,۶۳۶,۷۲۰	۲۳,۲۵۵,۶۳۶,۷۲۰
معدنی‌صنعتی گل‌گهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۲,۳۲۰	۳۱۰	۷۱۹,۳۰۰	-	۷۱۹,۳۰۰	۷۱۹,۳۰۰
پتروشیمی فنلوران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵۰۳	۵۰۰	۴۷۶,۰۰۰	-	۴۷۶,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۴۷	۱۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان آبیک	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
معدنی‌املاح ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۲۷۶	۱,۹۴۰	۵۳۵,۴۴۰	-	۵۳۵,۴۴۰	۵۳۵,۴۴۰
سیمان فارس نو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱۲۵	۴,۵۱۵	۵۶۴,۳۷۵	-	۵۶۴,۳۷۵	۵۶۴,۳۷۵
بیمه البرز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۰۶۴,۵۸۸	۲۰۰	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰	-	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰
پتروشیمی مارون	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۳۰	۸,۳۷۵	۲۵۱,۲۵۰	-	۲۵۱,۲۵۰	۲۵۱,۲۵۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳۰,۱۹۶۶	۳۸,۰۰۰	۱۴,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۸,۴۶۴,۱۸۳	۹۷۰	۸,۳۱۰,۳۵۷,۵۱۰	-	۸,۳۱۰,۳۵۷,۵۱۰	۸,۳۱۰,۳۵۷,۵۱۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۵,۵۹۳,۲۷۴	۲,۰۰۰	۳۱,۱۸۴,۵۴۸,۰۰۰	-	۳۱,۱۸۴,۵۴۸,۰۰۰	۳۱,۱۸۴,۵۴۸,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت سیاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۳,۶۹۳,۶۹۷	۸۰۰	۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰	-	۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰	۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۶۳	۹,۱۲۰	۵۷۴,۵۶۰	-	۵۷۴,۵۶۰	۵۷۴,۵۶۰
م. صنایع و معدان احیاء سیاهان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۴,۵۱۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۹۳۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۰,۸۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نقل به صفحه بعد					۲۲۴,۶۸۷,۰۴۵,۵۱۸	(۲۸,۱۴۱)	۲۲۴,۶۸۷,۰۱۷,۳۷۷	۲۲۴,۶۸۷,۰۱۷,۳۷۷
					۲۴۷,۹۸۷,۸۰۴,۰۲۶			۲۴۷,۹۸۷,۸۰۴,۰۲۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های تالیفی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۴/۱/۳۱
نقل از صفحه قبل					۳۴۴,۶۸۷,۰۴۵,۵۱۸	(۲۸,۱۴۱)	۳۴۴,۶۸۷,۰۱۷,۳۷۷	۳۴۷,۹۸۷,۰۴۰,۳۶	
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵,۸۲۸,۳۹۱,۸۰۰	-	۵,۸۲۸,۳۹۱,۸۰۰	-	
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱	۳,۴۰۰	۳۴,۴۹۴	-	۳۴,۴۹۴	۳۹,۲۴۱,۷۴۰,۰۰۰	
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱,۲۸۷,۲۱۷	۳۰,۴۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۳۱,۰۰۰,۲۵۱۰	۴۱۰	۱۲,۷۹۳,۴۳۸,۶۹۰	-	۱۲,۷۹۳,۴۳۸,۶۹۰	-	
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۴۲	۱۰,۷۳۶	۴۷۵,۵۹۲	-	۴۷۵,۵۹۲	-	
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۶۰۰	۶۸۰	۴۰۸,۰۰۰	-	۴۰۸,۰۰۰	-	
پلیمر آریا سلسول	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۸,۱۰۰,۰۰۱	۵,۰۰۰	۴۰۵۰۰,۰۰۵,۰۰۰	-	۴۰۵۰۰,۰۰۵,۰۰۰	-	
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۷۳	۸,۳۶۲	۶۱۰,۴۹۹	-	۶۱۰,۴۹۹	-	
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۱۲۹	۲,۵۰۰	۳۲۲,۵۰۰	-	۳۲۲,۵۰۰	-	
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۱۷	۱	۴۵	۳,۷۳۲,۰۹۱,۳۸۱	(۳)	۳,۷۳۲,۰۹۱,۳۸۱	-	
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴۶,۲۷۹,۹۱۴	۳۸۰	۱۷,۵۸۶,۳۶۷,۳۲۰	-	۱۷,۵۸۶,۳۶۷,۳۲۰	-	
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	۵۲۶	۴۰۰	۲۱۰,۴۰۰	-	۲۱۰,۴۰۰	-	
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۵	۸۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-	
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۲۴۴,۷۲۶,۹۰۵	(۵,۲۷۳,۰۹۵)	۲۴۴,۷۲۶,۹۰۵	-	
اخشان خراسان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲۴۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۲۸۵,۷۵۰	۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۴۲,۶۵۸,۲۲۸	(۲۷,۳۴۱,۷۷۲)	۳۴۲,۶۵۸,۲۲۸	-	
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری مهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۲	۷۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	
گروه مینا (سهامی عام)			-	-	-	-	-	-	
سیمان سپاهان			-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت بندرعباس			-	-	-	-	-	-	
تولید برق علویه مینا			-	-	-	-	-	-	
کوپر تایر			-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت تهران			-	-	-	-	-	-	
سنگ آهن گهرزمین			-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صدرتلمین			-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی			-	-	-	-	-	-	
پارس فولاد سبزوهر			-	-	-	-	-	-	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد			-	-	-	-	-	-	
					۳۴۶,۰۶۳,۰۰۱,۱۹۴	(۳۲,۶۴۳,۰۱۱)	۳۴۶,۰۳۰,۳۵۸,۱۸۳	۶۱۸,۸۸۸,۶۳۵,۱۰۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۴ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۵

سود خالص	سود خالص		هزینه تنزیل		سود		تاریخ سپرده گذاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۲۵۵,۳۱۸		۱۱,۱۵۴	۰		۱۱,۱۵۴		متعدد
۳۹,۴۱۸,۱۳۵		۵۴,۶۵۷,۴۱۶	۰		۵۴,۶۵۷,۴۱۶		متعدد
۱۰,۳۳۶		۰	۰		۰		متعدد
۴۲,۶۸۳,۷۸۹		۵۴,۶۶۸,۵۷۰	۰		۵۴,۶۶۸,۵۷۰		

سود سپرده بانکی:

بانک رفاه

بانک خاورمیانه

بانک ایران زمین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام	۴,۱۸۶,۹۲۳,۲۹۱	۳۵,۱۰۵,۶۸۷
تعدیل کارمزد کارگزار	۱,۱۱۱,۷۵۴,۲۱۵	۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰
	<u>۵,۲۹۸,۶۷۷,۵۰۶</u>	<u>۱۶۹,۹۳۵,۰۱۷</u>

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 ارگان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۰,۴۶۵,۳۹۶,۴۰۲	۷۲,۶۱۷,۷۴۱,۵۶۶
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر	.	۳۱,۹۰۴,۱۱۴,۰۲۰
مؤلی	۳,۷۹۹,۹۹۹,۶۸۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۸۰
حسابرس	۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۰۵	۱,۸۶۹,۹۹۹,۴۰۸
	<u>۵۵,۴۶۵,۳۹۵,۹۸۷</u>	<u>۱۰۸,۳۹۱,۸۵۴,۶۷۴</u>

۲۳- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه آیونمان	۱۰,۷۸۷,۰۷۴,۱۴۱	۶,۹۳۱,۸۶۷,۴۱۰
هزینه تصفیه	۱,۹۴۴,۰۸۸	.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۱۳,۴۴۶,۹۲۶	.
هزینه کارمزد بانکی	۱۱۱,۱۲۵,۶۷۴	۸۹,۸۱۹,۳۳۶
هزینه برگزاری مجامع	۵۹,۹۹۹,۶۶۶	.
	<u>۱۱,۴۷۳,۵۹۰,۴۹۵</u>	<u>۷,۲۷۱,۶۸۶,۶۳۶</u>

۲۴- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳	۸,۷۹۰,۸۸۱,۹۹۵
	<u>۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳</u>	<u>۸,۷۹۰,۸۸۱,۹۹۵</u>

۲۵- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۸۵,۰۹۱,۸۵۲,۷۲۷	۲۶۵,۹۴۶,۱۶۷,۷۱۵
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲,۹۴۸,۰۵۶,۲۰۰,۷۱۷)	(۱,۵۲۴,۶۲۴,۷۴۸,۵۷۷)
	<u>(۲,۴۶۲,۹۶۴,۱۶۷,۹۹۰)</u>	<u>(۱,۲۶۸,۶۷۸,۵۸۰,۸۶۲)</u>



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی 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	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		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	شرکت کارگزاری آبان	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۳,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۶,۱۰۸,۰۰۰	۶۸۴٪	۱۲,۱۱۷	۱۱.۱۰٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	-	۰.۰۰٪	۲۰	۰.۰۳٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۳,۵۰۰	۰.۰۱٪	۵,۱۱۰	۴.۶۸٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۹۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۱,۹۶۰	۱.۸۰٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۷۶,۵۰۰	۰.۰۳٪	۱۷	۰.۰۳٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۱۳٪	۱۰,۰۰۰	۹.۱۶٪
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۳,۰۳۷	۲.۷۸٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۹,۴۷۷	۸.۶۸٪
	دینیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۹۲٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۲۹٪	۳۳,۰۰۰	۳۰.۲۳٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۲۵۰	۰.۲۳٪
	حسین بابائی پورخوشنود	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۰,۵۰۰	۰.۰۲٪	-	۰.۰۰٪
	بابک حاجی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۰,۷۲	۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪
	سحر برقرارچهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷۲,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۶	۰.۰۱٪
جمع				۱۱۱,۵۹۵,۸۸۷	۴۷.۴۰٪	۷۸,۲۶۵	۷۱.۷۱٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		ماتده پدگذار (بستانکار)
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۹۵۲,۵۴۱,۳۲۷,۹۱۹	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳	
		تسهیلات و بهره دریافتی	۲۸۹,۸۷۱,۷۲۹,۲۱۶		
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۰,۴۶۵,۳۹۶,۴۰۲	(۲۴,۰۰۶,۱۱۸,۶۲۶)	
مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۳۸۳,۵۶۱,۶۰۰	(۳۸۳,۵۶۱,۶۰۰)	
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۲,۴۱۶,۴۳۸,۰۸۰	(۱,۱۳۹,۱۷۷,۹۵۲)	
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس فعلی صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۱,۶۳۹,۴۵۱,۹۸۴	(۱,۰۹۹,۹۹۹,۵۸۵)	
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس سابق صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱	-	

۲۹- 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.

