

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

---



## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

## صورت های مالی

## سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

## مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ 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:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۰	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 آرایه 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 و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهماننداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

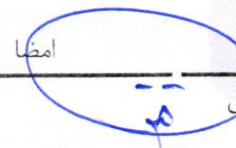

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

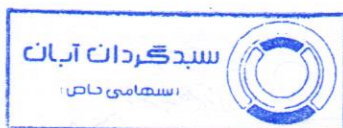
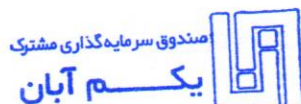
صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۴,۱۲۱,۶۲۷,۶۸۴,۲۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۱۸,۶۰۳,۶۲۸,۳۷۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱	۷	حساب های دریافتی
۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹	۵۱,۰۸۲,۷۶۷	۸	سایر دارایی ها
۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۶۱,۲۹۱,۴۶۹,۱۶۵	۹	موجودی نقد
<b>۵۲۴,۳۴۳,۲۱۰,۵۴۴</b>	<b>۴,۲۲۶,۲۸۸,۷۶۶,۵۶۹</b>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	۱۰	جاری کارگزاران
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۱۷,۷۵۰,۲۷۶,۹۵۲)	۱۱	حساب های پرداختی به سرمایه گذاران
(۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹)	(۵۳,۵۷۷,۹۵۶,۰۵۴)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷)	(۱,۷۹۸,۰۴۲,۰۱۶)	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>(۴۵,۶۲۹,۵۹۰,۱۲۷)</b>	<b>(۱۴۶,۲۲۴,۰۲۶,۳۰۳)</b>		جمع بدهی ها
<b>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</b>	<b>۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶</b>	۱۴	خالص دارایی ها
<b>۸,۵۴۳,۵۷۵</b>	<b>۱۷,۰۷۹,۴۷۶</b>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶  
 کد پستی: ۱۳۵۲۰-۱۵۱۳۸  
 تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲  
 abanfund@abanbroker.com aban.aban.net



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان  
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		
۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹	۲۰۲,۱۴۸,۶۸۰,۷۳۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱	۱۵۷,۰۵۲,۸۸۳,۹۷۵	۱۷	سود سهام
۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	۸۶۱,۰۴۳,۳۱۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰	۱۹	سایر درآمدها
<b>۲۵۷,۴۶۸,۳۸۳,۲۸۸</b>	<b>(۱,۰۰۴,۰۱۲,۳۰۸,۴۸۹)</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴)	(۸۶,۵۸۹,۰۰۳,۳۷۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰)	(۲,۱۱۵,۲۸۰,۴۲۶)	۲۱	سایر هزینه ها
<b>(۵,۰۲۶,۳۵۸,۷۰۴)</b>	<b>(۸۸,۷۰۴,۲۸۳,۷۹۹)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴</b>	<b>(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۱۲۲,۴۸	(۲۵,۳۵)		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها - درصد
۵۲,۷۳	(۲۴,۵۸)		(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان سال - درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		ریال	ریال
۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۰,۸۵۵		۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۵۶,۰۳۲
۳۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۵۹		۵۵۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۵۷۴
(۱۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۸۲)		(۳۷۳,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۷۱۹)
۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴	-		(۱,۰۹۲,۷۱۶,۵۹۲,۲۸۸)	-
۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹	-		۴,۵۱۱,۲۱۲,۷۱۲,۱۳۷	-
<b>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</b>	<b>۵۶,۰۳۲</b>		<b>۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶</b>	<b>۲۳۸,۸۸۷</b>

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال  
سود (زیان) خالص سال  
تعدیلات  
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری سال = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

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

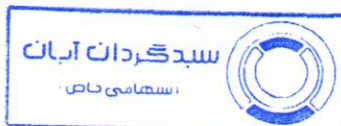
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ایوب رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com aban.aban.net



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران 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) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

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- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آن‌ها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

(۲) گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۳) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

(۴) سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت‌شده نزد سازمان.

(۵) حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار پایه فرابورس ایران.

• 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 ۱۲۲/۵۰۲۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [aban.aban.net](http://aban.aban.net) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: **مجمع صندوق:** مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵
۲	شرکت سبذگردان آبان	۱۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی،

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

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

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- میدان توحید-خ توحید-نبش خ پرچم- پلاک ۶۸- طبقه سوم.

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان کریم خان زند- خیابان دکتر عضدی(آبان جنوبی) - شماره ۵۲ طبقه دوم.

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

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

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.

#### **۲-۱-۴- 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.

#### **۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:**

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

#### **۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

##### **۱-۲-۴- 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

#### **۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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	با افزایش هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر موافقت گردید: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال، ۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱			۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۹۷,۴۸۸,۶۲۴,۹۳۲	۷۰,۷۸۱,۶۰۴,۱۲۷	۳.۴۱	۷۰,۷۸۱,۶۰۴,۱۲۷	۱۱۰,۵۸۵,۶۷۶,۷۳۳	۸۸.۰۸
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۶,۵۹۸,۵۵۶,۵۸۲	۷۳,۰۷۵,۴۹۱,۲۹۴	۰.۰۹	۷۳,۰۷۵,۴۹۱,۲۹۴	۷۷,۹۵۷,۲۳۳,۲۰۰	۶۲.۰۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۸۲,۵۷۵,۷۹۷,۰۴۷	۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۲۸	۴.۸۱	۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۲۸	۵۶,۳۸۵,۹۲۴,۲۷۵	۴۴.۹۱
خدمات فنی و مهندسی	۵۸۹,۱۴۵,۷۵۹,۲۰۴	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۹.۶۶	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۴۷,۰۴۳,۶۰۸,۷۰۰	۳۷.۴۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰	۰.۰۰	۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰	۴۶,۱۹۸,۳۳۱,۳۰۰	۳۶.۸۰
محصولات شیمیایی	۱,۹۱۳,۳۴۱,۶۰۷,۳۰۴	۲۷,۶۱۸,۴۷۴,۰۹۶	۳۷.۶۸	۲۷,۶۱۸,۴۷۴,۰۹۶	۳۸,۰۱۰,۹۸۳,۷۹۹	۳۰.۲۷
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۹۵,۴۱۹,۱۷۸,۷۰۱	۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶	۴.۱۱	۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶	۳۴,۹۸۸,۰۰۸,۱۲۵	۲۷.۸۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰	۰.۰۰	۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰	۲۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶	۲۰.۲۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	.	۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹	۰.۰۰	۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹	۲۳,۸۵۰,۷۶۵,۴۰۰	۱۹.۰۰
فلزات اساسی	۷۲۹,۳۷۷,۸۶۹,۲۱۳	۷,۴۵۴,۱۱۸,۴۲۵	۱۶.۵۳	۷,۴۵۴,۱۱۸,۴۲۵	۱۳,۴۴۷,۳۳۸,۳۷۲	۱۰.۷۱
خودرو و ساخت قطعات	.	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳	۰.۰۰	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳	۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰	۹.۴۹
مواد و محصولات دارویی	۹۷,۵۱۵,۸۱۸,۹۰۱	۸,۰۶۲,۹۱۷,۱۵۸	۱.۸۸	۸,۰۶۲,۹۱۷,۱۵۸	۸,۱۴۵,۴۹۹,۴۲۵	۶.۴۹
سرمایه‌گذاری‌ها	۵۹۷,۹۲۹,۵۸۲,۱۵۰	۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰	۹.۹۴	۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰	۶,۰۴۵,۲۴۱,۵۶۱	۴.۸۱
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰	۰.۸۶	۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰	۴,۵۰۱,۱۵۲,۸۳۸	۳.۵۹
زراعت و خدمات وابسته	.	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵	۰.۰۰	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵	۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲	۲.۵۱
سیمان، آهک و گچ	.	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	۰.۰۰	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	۲۴۱,۸۴۴,۲۰۲	۰.۱۹
استخراج کانه‌های فلزی	۲۰۰,۸۳۷,۵۱۰,۵۹۰	-	-	-	-	۰.۰۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۲۵	۲,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰	۵.۵۵	۲,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰	۲,۲۹۵,۰۷۵,۹۰۹	۱.۸۳
	۵,۴۶۹,۰۵۶,۹۷۲,۵۶۷	۳۷۲,۷۲۳,۲۹۰,۱۶۵	۹۴.۵۰	۳۷۲,۷۲۳,۲۹۰,۱۶۵	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۴۰.۶۳

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۱۰	-	۰.۰۰	۱۶,۴۹۰,۲۹۶	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	-	۱۰	-	۳۲۴,۹۶۲,۹۷۰	۱۰.۸۷	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	-	۱۰	-	۱۸,۲۷۸,۶۶۵,۴۰۴	۰.۰۰۴	
					۱۸,۶۰۳,۶۲۸,۳۷۴	۰.۰۰	
					۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۱۰.۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱	۲۵	۷۰,۳۶۵,۹۳۹	۲۴,۷۸۵,۲۶۷,۹۱۰
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۲۴,۷۱۴,۹۰۱,۹۷۱	-	-	۲۴,۷۸۵,۲۶۷,۹۱۰

سود سهام دریافتی

۸- 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 نرم‌افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷	۰	(۵۰,۵۹۳۱,۲۲۳)	۳۴۸,۴۰۳,۰۴۶	۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷
(۱,۱۶۱,۴۷۸)	۵۱,۱۸۰,۳۵۶	(۳۲,۸۱۹,۶۴۴)	۸۵,۱۶۱,۴۷۸	(۱,۱۶۱,۴۷۸)
(۹۸,۳۲۰)	(۹۷,۵۸۹)	(۱۰,۰۹۷,۵۸۹)	۱۰,۰۹۸,۳۲۰	(۹۸,۳۲۰)
۱۵۶,۴۶۸,۳۷۹	۵۱,۰۸۲,۷۶۷	(۵۴۸,۸۴۸,۴۵۶)	۴۴۳,۶۶۲,۸۴۴	۱۵۶,۴۶۸,۳۷۹

مخارج نرم‌افزار  
مخارج عضویت در کانون ها  
هزینه برگزاری مجامع و سایر

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۷,۵۶۴	۲۲۲,۵۶۴	۴۵۷,۵۶۴	۲۲۲,۵۶۴
۳۴۰,۰۰۰	۰	۳۴۰,۰۰۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۴۱,۲۴۶,۶۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۴۱,۲۴۶,۶۰۱
۱۳,۰۶۹,۷۳۰	۰	۱۳,۰۶۹,۷۳۰	۰
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۶۱,۲۹۱,۴۶۹,۱۶۵	۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۶۱,۲۹۱,۴۶۹,۱۶۵

موسسه مالی اعتباری کوثر-شعبه مطهری  
بانک سامان-شعبه پارک ساعی  
بانک دی- شعبه حافظ  
بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس  
بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی  
بانک رفاه شعبه پارک ساعی

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفا شامل مانده حساب شرکت کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
مانده بستانکار در پایان سال	مانده بستانکار در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده بستانکار در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	(۲۰,۲۵۸,۴۵۹,۰۰۸,۵۰۰)	۲۰,۲۱۸,۷۱۱,۸۸۹,۰۷۲	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)	(۲۰,۲۵۸,۴۵۹,۰۰۸,۵۰۰)	۲۰,۲۱۸,۷۱۱,۸۸۹,۰۷۲	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)

شرکت کارگزاری آبان

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۳۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۶۱,۷۴۰,۹۹۸,۵۷۷)	۱۲,۶۵۱,۷۱۳,۴۵۸,۵۷۷	(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
(۶,۵۶۲,۷۷۸)	۰	(۱۵۶,۳۹۸,۷۳۲,۵۹۵)	۱۵۶,۴۰۵,۲۹۵,۳۷۳	(۶,۵۶۲,۷۷۸)
-	(۲۱۳,۷۳۶,۹۵۲)	(۲۱۳,۷۳۶,۹۵۲)	-	-
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۱۷,۷۵۰,۲۷۶,۹۵۲)	(۱۲,۶۶۱,۷۴۰,۹۹۸,۵۷۷)	۱۲,۶۵۱,۷۱۳,۴۵۸,۵۷۷	-

پرداختنی بابت درخواست صدور  
پرداختنی بابت مابه‌التفاوت صدور  
پرداختنی بابت حساب سرمایه‌گذاران مسدود

۱۱-۱- مانده بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۷ تسویه شده است.

۱۱-۲- پرداختنی بابت حساب سرمایه‌گذاران مسدود مربوط به متوفیان صندوق می‌شود و تا زمان انحصار وراثت نزد صندوق به امانت می‌ماند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	۵۳,۴۲۰,۲۵۲,۰۲۵	متولی
۷۳,۹۹۷,۱۵۵	۸۰,۵۶۸,۳۳۴	حسابرس
۶۶,۳۸۶,۶۲۸	۷۷,۱۳۵,۶۹۵	
<b>۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹</b>	<b>۵۳,۵۷۷,۹۵۶,۰۵۴</b>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت دسترسی به نرم‌افزار- شرکت تدبیر پرداز
۲۸۰,۸۱۷,۳۷۰	۱۴۵,۷۵۱,۱۲۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۵۷,۷۳۶,۶۰۹	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۳,۴۶۶,۲۱۸	۲۱,۴۳۲,۸۶۲	
<b>۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷</b>	<b>۱,۷۹۸,۰۴۲,۰۱۶</b>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶۱,۶۲۶,۴۶۹,۴۸۸	۵۴,۰۳۲	۴,۰۴۵,۹۰۵,۷۸۸,۶۲۶	۲۳۶,۸۸۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۰۸۷,۱۵۰,۹۲۹	۲,۰۰۰	۳۴,۱۵۸,۹۵۱,۶۴۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</b>	<b>۵۶,۰۳۲</b>	<b>۴,۰۸۰,۰۶۴,۷۴۰,۲۶۶</b>	<b>۲۳۸,۸۸۷</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکر آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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 به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۴۹۵,۲۴۸	(۱,۱۶۶,۵۷۳,۰۱۸)	(۸۹,۴۹۲,۹۸۹)	(۱۷,۰۰۳,۳۳۹)	۱۸,۹۵۸,۶۷۴,۷۷۰	۱۷,۸۹۸,۵۹۸,۰۸۰	۲۳۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۷,۹۳۳,۱۶۷,۶۳۲	(۲,۶۷۶,۷۸۵,۵۸۶)	(۳۶۷,۵۷۱,۷۲۳)	(۹۴,۹۰۷,۷۰۱)	۷۵,۷۲۸,۶۵۰,۷۷۱	۷۳,۵۱۴,۳۴۴,۶۰۹	۲,۷۴۰,۰۰۱	گروه مینا (سهامی عام)
.	۴,۵۶۱,۳۲۱,۱۶۷	(۲۶۸,۶۶۹,۶۳۰)	(۵۹,۹۲۱,۳۵۶)	۴۸,۸۴۴,۰۰۰,۱۷۲۲	۵۳,۷۳۳,۹۲۳,۸۷۵	۵,۳۴۰,۳۷۵	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	(۳۲۱,۲۹۱,۶۱۰)	(۴۴,۸۱۷,۵۰۱)	(۸,۵۱۵,۳۰۹)	۹,۳۲۱,۴۵۸,۸۰۰	۸,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
۸۲۵,۹۱۳,۴۴۲	۵۰۶,۹۹۵,۰۸۶	(۳۴۷,۰۱۱,۸۶۵)	(۶۹,۸۰۶,۹۴۹)	۶۸,۲۷۹,۱۵۵,۵۷۱	۶۹,۴۰۲,۳۷۲,۴۷۱	۴,۸۲۹,۴۹۱	ملی صنایع مس ایران
.	۲۱۹,۲۴۴,۴۲۰,۴۰۵	(۴,۴۶۷,۲۶۷,۵۲۱)	(۸۴۸,۷۷۷,۳۰۰)	۶۶۸,۷۱۲,۰۳۴,۰۵۵	۸۹۳,۴۵۳,۴۹۹,۹۱۱	۲۹,۵۷۰,۷۳۶	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
(۵۰۶,۰۵۵,۳۷۲)	(۵۳,۲۵۴,۰۳۰,۷۶۷)	(۱,۳۴۷,۳۸۰,۸۹۰)	(۲۹۴,۱۰۲,۶۴۰)	۲۷۳,۰۸۸,۷۴۴,۵۹۸	۲۶۹,۴۷۶,۱۷۷,۳۶۱	۶,۲۸۱,۸۷۳	فولاد خوزستان
۴,۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲	۳۳,۸۸۷,۰۶۶,۸۲۵	(۳۸۷,۵۲۸,۷۹۵)	(۹۰,۰۸۳,۳۷۵)	۴۳,۰۱۴,۰۷۸,۲۶۶	۷۷,۵۰۵,۷۵۷,۷۲۱	۳,۷۱۵,۳۸۵	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۲,۴۱۲,۳۳۷,۵۳۰	۱,۳۷۱,۸۴۰,۰۳۶	۲۹۵,۶۶۱,۳۹۲	۲۶,۰۳۸,۰۶۸,۹۹۷	۲۷۴,۳۶۸,۰۰۷,۹۵۵	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	فولاد کاه جنوب کیش
.	۸,۶۷۱,۴۴۵	(۸۷۸,۵۳۷)	(۱۶۶,۹۱۸)	۱۶۵,۹۹۰,۵۸۰	۱۷۵,۷۰۷,۴۸۰	۲۷,۶۴۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
.	(۳,۱۶۰,۴۹۷,۰۹۲)	(۳۴,۳۶۱,۰۰۰)	(۴,۶۲۸,۵۸۸)	۷,۰۰۲,۷۰۷,۵۰۴	۴,۸۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
.	۲,۷۰۸,۱۰۹,۴۱۸	(۷۳,۵۸۷,۸۵۴)	(۳۰,۷۸۸,۱۸۸)	۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰	۱۴,۷۱۷,۵۶۹,۵۶۰	۴۰۰,۰۰۰	بهنم دیزل
.	(۴۹,۶۶۹,۳۵۱,۹۸۸)	(۶۷۶,۶۶۹,۱۱۰)	(۱۳۵,۷۱۳,۸۶۱)	۱۸۶,۱۹۰,۷۹۲,۲۶۷	۱۳۵,۳۳۳,۸۲۳,۲۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۴۲,۹۷۲,۰۴۲	(۳۵۹,۴۷۳,۱۱۲,۸۱۶)	(۳,۵۷۵,۲۱۷,۱۴۱)	(۷۰,۶۶۲,۷۰۵)	۹۷,۰۳۴,۶۶۶,۵۶۴	۷۱۵,۰۴۳,۴۲۶,۵۶۴	۲۴,۹۳۵,۷۶۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	(۶,۵۳۷,۳۸۲,۷۸۱)	۱,۴۵۰,۳۲۱,۶۷۳	(۳۲۱,۱۰۶,۱۶۳)	۲۹۴,۸۱۰,۳۹۱,۸۹۵	۲۹۰,۰۴۴,۳۳۶,۹۵۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
.	۲۵۰,۹۴۴,۸۰۷	(۳۵,۲۸۱,۷۲۲)	(۹,۶۶۷,۰۲۲)	۴۵۰,۱۵۲,۸۲۷	۷۰,۵۶۳,۳۴۴,۳۸۸	۶۲۲,۵۸۲	تامین سرمایه بانک ملت
.	۱,۶۹۱,۲۱۷,۴۱۹	(۴۵,۶۵۴,۴۵۹)	(۸,۶۷۴,۲۵۰)	۷,۳۸۵,۳۴۵,۶۴۲	۹,۱۳۰,۸۹۱,۷۷۰	۷۰۹,۴۷۱	تامین سرمایه امین
۳,۱۷۳,۸۱۸,۴۸۳	(۲۰۷,۰۶۱,۳۵۵,۸۵۶)	(۴,۰۳۸,۹۶۴,۵۵۲)	(۹۰۰,۰۶۵,۳۸۸)	۱,۰۰۹,۹۱۵,۳۳۴,۶۰۷	۸۰۷,۷۹۲,۹۰۸,۶۹۱	۳۶,۵۷۳,۵۴۹	پالایش نفت اصفهان
۶۱۹,۳۷۱,۲۶۹	۱۲۲,۳۵۳,۴۱۴,۷۸۲	(۳,۳۸۲,۹۸۸,۱۸۸)	(۷۷۳,۴۲۶,۳۶۶)	۵۵۰,۰۸۷,۸۰۸,۰۶۴	۶۷۶,۵۹۷,۶۳۷,۴۰۰	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	(۷,۰۱۸,۹۷۲,۹۱۹)	(۶۸,۸۱۰,۳۸۸)	(۱۴۰,۶۷۹,۴۶۰)	۱۴۳,۵۵۳,۵۶۱,۷۰۳	۱۳۷,۳۶۲,۰۵۸,۵۲۲	۱۰,۶۶۶,۶۶۹	پالایش نفت لاروان
.	۱,۳۰۳,۲۴۴,۲۳۳	(۶۹,۳۸۹,۰۰۱)	(۱۸,۰۸۵,۴۵۸)	۱۲,۴۸۷,۰۸۱,۳۰۸	۱۳,۸۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	نفت پهران
.	(۵,۲۳۵,۵۲۵)	(۵,۰۰۱,۳۴۲)	(۹۵۰,۲۴۵)	۹۹۹,۵۴۲,۲۳۸	۱,۰۰۰,۲۶۸,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	نفت پارس
۸۰۰,۷۵,۳۸۴	۲۵۰,۶۹۲,۲۹۵,۰۳۱	(۲,۱۵۵,۰۴۴,۰۰۳)	(۶۰۳,۷۰۶,۸۸۰)	۱۷۷,۵۵۷,۶۵۵,۲۳۶	۴۳۱,۰۰۸,۸۰۱,۶۴۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	۳۹,۲۱۸,۸۱۲,۳۴۰	(۶۴۵,۳۸۹,۷۵۶)	(۱۸۲,۳۲۰,۵۳۳)	۸۹,۰۳۱,۴۸۸,۷۷۱	۱۲۹,۰۷۷,۹۵۱,۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
.	۴,۶۷۱,۷۰۷,۷۹۰	(۸۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۹۴,۳۶۰)	۱۱,۵۷۳,۴۴۷,۸۵۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	نفت ابرانول
.	(۸,۶۱۷,۴۲۲,۵۹۸)	(۱۹۷,۱۰۹,۹۹۸)	(۳۷,۴۵۰,۶۷۲)	۴۷,۶۰۴,۸۶۱,۹۲۸	۳۹,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
.	۱۰,۹۶۱,۱۴۵,۷۶۶	(۲۷۹,۴۱۵,۸۷۴)	(۱۳۵,۴۳۳,۷۴۲)	۸۳,۳۰۷,۱۷۹,۳۰۸	۹۵,۸۸۳,۱۷۴,۶۹۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	فخر انرژی خلیج فارس
.	۱۵۶,۷۷۷,۹۹۹	(۷,۳۷۲,۲۹۷)	(۱,۴۷۰,۴۵۴)	۱,۳۸۱,۸۷۱,۵۹۸	۱,۵۴۷,۸۵۹,۳۴۸	۷۴,۶۲۸	برق و انرژی پیوندگستر پارس
.	۱۴۷,۲۰۳,۳۶۳	(۴,۱۴۷,۳۳۱)	(۷۸۷,۹۸۵)	۶۷,۳۶۷,۵۷۴	۸۲۹,۴۶۶,۲۵۳	۲۸,۱۹۲	توسعه مسیر برق گیلان
.	(۳,۰۷۹,۷۳۰,۱۰۴)	۱۴۹,۹۷۴,۴۷۱	۳۱,۷۸۵,۵۳۸	۳۲,۸۹۴,۸۶۴,۱۰۸	۲۹,۹۹۴,۸۹۴,۰۱۳	۷۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	۵۵۵,۸۵۹,۱۴۳	(۵,۳۷۰,۱۲۵)	(۱,۰۰۰,۱,۳۱۹)	۴۹۱,۸۹۴,۴۱۳	۱,۰۵۴,۰۳۵,۰۰۰	۳۱,۷۰۰	تولید نیروی برق آبادان
.	۱۹,۵۱۵,۱۲۶	(۷۶۲,۳۸۵)	(۱۴۴,۸۴۹)	۱۳۰,۰۵۴,۶۴۰	۱۵۳,۴۷۷,۰۰۰	۴۱,۲۱۰	لیزینگ پارسین
۳,۶۹۵,۶۹۶,۱۴۶	۳,۱۱۳,۸۶۷,۲۸۲	(۱۸۷,۹۱۸,۶۲۶)	(۳۵,۷۰۴,۲۲۶)	۳۴,۲۴۶,۳۳۴,۹۳۳	۳۷,۵۸۳,۷۲۵,۰۷۰	۱,۸۹۸,۶۹۵	مخابرات ایران
.	۶۹۱,۸۶۳,۸۳۶	(۳۲,۵۴۰,۸۷۱)	(۱۱,۸۸۲,۵۴۰)	۱۱,۷۴۱,۸۸۶,۳۳۳	۱۲,۵۰۸,۱۷۳,۵۷۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۶۸,۲۴۸,۹۷۱	۱۰,۶۹۶,۵۸۵	(۱,۷۵۵,۳۱۰)	(۴۹۵,۸۷۱)	۲۴۱,۸۴۴,۲۰۲	۳۵۱,۰۶۱,۹۶۸	۱۴,۸۲۴	سیمان خزر
۸,۸۲۷,۱۳۲,۰۷۲	۱,۳۶۳,۴۸۰,۷۶۲	(۹۴,۳۰۹,۱۴۰)	(۱۷,۹۱۸,۶۵۶)	۱۷,۳۸۶,۱۱۹,۲۸۲	۱۸,۸۶۱,۸۲۷,۸۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	(۱۲,۵۵۳,۳۸۸,۴۱۹)	(۳۰۰,۷۸۹,۶۳۵)	(۵۷,۱۴۸,۴۶۰)	۷۲,۵۵۳,۳۵۵,۳۸۴	۶۰,۱۵۷,۹۲۵,۰۵۰	۳,۴۲۷,۸۰۹	سرمایه گذاری سیمان تامین
۴۴,۴۴۴,۳۶۴	۱۴۹,۳۰۱,۵۵۸,۶۵۴	(۱,۸۲۲,۵۵۲,۹۶۵)	(۵۱۴,۸۶۶,۸۲۱)	۲۱۲,۸۷۱,۶۱۱,۹۶۷	۳۶۴,۵۱۰,۵۹۰,۴۰۷	۷,۳۳۹,۳۱۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	(۳,۹۹۶,۸۶۶,۰۳۵)	۱۸۴,۲۲۰,۶۰۷	۳۷,۵۲۱,۹۶۷	۴۰,۶۱۹,۳۳۴,۵۸۲	۳۶,۸۴۴,۱۲۱,۱۲۱	۵۵۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۴,۰۹۱,۹۷۰,۵۱۲	(۸,۶۵۵,۱۰۴,۱۱۰)	(۱,۳۰۴,۶۵۸,۵۸۴)	(۲۷۵,۰۶۱,۹۳۰)	۲۶۸,۰۷۰,۹۶۵,۵۱۶	۴۷۲,۱۲۸,۵۵۵,۳۴۳	۱۱,۳۳۲,۱۰۶	ح. کشتیرانی ج.ا.
(۹۹,۳۰۸,۸۵۸)	۱۶,۰۰۶,۳۶۹,۳۰۸	(۱,۳۲۹,۳۵۲,۴۳۳)	(۳۳۵,۴۷۲,۲۶۴)	۲۳,۰۳۹,۲۹۳,۱۱۵	۲۴۷,۸۷۰,۶۸۷,۰۲۰	۱۳,۰۱۶,۶۸۳	م صنایع و معادن احیاء سیاهان
.	۱,۹۲۱,۰۹۷,۳۶۷	(۹۳,۹۳۰,۳۳۲)	(۱۷,۸۴۶,۹۵۵)	۱۶,۷۵۳,۱۷۱,۶۶۶	۱۸,۷۸۶,۰۴۵,۸۴۰	۱,۳۴۷,۶۳۶	فراوری معدنی ایال کلنی پارس
.	۱,۶۴۷,۲۹۱,۹۶۰	(۱۰۴,۳۷۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۱۱,۱۲۲)	۱۹,۰۸۳,۳۲۶,۹۱۸	۲۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
.	۳۵۰,۳۴۰,۱۵۶,۴۵۱	(۱,۳۱۴,۱۹۹,۳۳۲)	(۳۲۱,۲۰۷,۲۳۰)	۲۲۶,۱۷۰,۲۸۳,۴۰۹	۲۶۲,۸۳۹,۸۶۶,۳۲۲	۵۸,۴۷۹,۹۶۶	بانک پارسین
۳۴۹,۶۶۶,۳۱۳	۱,۱۳۳,۹۹۲,۲۹۱	(۱,۰۷۱,۹۳۹,۰۲۴)	(۲۱۷,۴۵۷,۸۶۴)	۲۱۱,۹۶۴,۴۱۶,۷۰۲	۲۱۴,۳۸۷,۸۰۵,۸۸۱	۶۴,۸۸۸,۰۰۰	بانک تجارت
۳,۱۴۱,۱۲۰,۳۸۴	۲۰,۱۰۳,۲۲۹,۶۷۹	۱,۳۵۰,۷۴۷,۹۴۰	۳۰۵,۵۴۴,۶۴۹	۲۴۸,۳۸۹,۵۶۶,۰۷۶	۲۷۰,۱۴۹,۵۸۸,۳۴۴	۲۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۴۰۶,۰۸۸,۸۱۹	.	(۱۸۹,۳۸۰)	۳۹,۷۲۱,۹۰۱	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ و تجارت-۵۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱
.	۹۷۳,۴۹۵,۵۸۷	.	(۳۹,۴۵۳)	۴۷,۸۸۶,۶۲۵	۱۴۸,۸۹۸,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	اختیارخ و تجارت-۶۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱
۱۶,۴۲۷,۴۸۰,۳۸۸	(۱۱۹,۶۳۳,۲۸۶,۹۳۳)	(۳,۶۳۱,۱۸۳,۰۵۶)	(۸۱۶,۴۵۰,۵۳۴)	۸۴۱,۲۲۲,۲۶۹,۴۰۱	۷۲۶,۲۳۶,۶۱۶,۰۵۸	۱۳۳,۶۳۰,۹۰۵	بانک ملت
۶۸۹,۴۵۵,۰۸۹	۵۳,۴۹۹,۳۵۰,۹۶۹	(۲,۱۶۱,۳۳۸,۶۳۱)	(۳۸۵,۰۱۷,۵۸۴)	۴۲۴,۲۰۳,۳۲۱,۵۰۶	۴۲۳,۲۴۷,۷۲۳,۶۹۰	۱۱۱,۳۵۰,۰۴۱	بانک صادرات ایران
.	۲,۵۹۶,۱۳۳,۸۲۱	(۱,۶۸۳,۳۷۰,۰۰۱)	(۱۱۵,۹۷۹,۴۰۳)	۳,۰۷۹,۰۹۲,۷۷۵	۳۳,۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
.	(۲,۴۴۸,۴۹۹,۹۱۸)	(۲,۶۹۵,۲۷۴,۷۰۶)	(۵۶۸,۴۳۷,۷۳۳)	۵۳۸,۰۳۷,۲۸۸,۹۲۷	۵۳۹,۰۵۴,۹۶۱,۴۴۸	۳۷,۰۲۲,۷۰۲	بانک سینا
۷۰۳,۴۶۳,۹۳۳	۴,۴۳۳,۷۶۸,۹۳۳	(۱۹۰,۳۵۴,۸۶۶)	(۳۳,۴۶۹,۲۶۴,۱۹۲)	۳۳,۴۶۹,۲۶۴,۱۹۲	۲۸,۰۷۰,۹۷۰,۰۶۷	۳,۴۰۱,۴۳۱	پیست بانک ایران
.	(۳۷۱,۲۷۹,۷۲۵)	(۶۶۶,۵۵۱,۰۰۰)	(۱۲۶,۶۴۴,۶۶۹)	۱۳۲,۷۸۸,۲۸۴,۰۵۶	۱۳۳,۳۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	بانک آینده
.	(۱۰,۵۵۵,۱۲۱,۰۲۸)	(۱,۶۴۳,۳۶۱,۴۸۶)	(۳۱,۳۲۸,۴۷۰)	۴۳,۲۶۸,۸۲۷,۰۰۴	۳۲,۸۷۲,۲۹۶,۷۳۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
.	۱۸۱,۷۱۷,۶۴۵	(۳,۰۹۲,۰۸۰)	(۵۸۷,۴۹۳)	۴۳۰,۰۱۸,۸۲۳	۶۱۸,۴۱۶,۰۴۰	۱۰,۸۷۰	سپیدار سیستم آسیا
۵۵,۱۸۸,۹۱۹,۰۸۴	۲۲۱,۴۲۰,۵۵,۶۴۹	(۴۵,۲۱۱,۶۱۲,۴۵۶)	(۱۰,۱۰۱,۱۸۰,۹۶۴)	۹,۲۱۷,۵۶۶,۲۳۵,۴۶۱	۹,۵۱۴,۴۱۶,۱۳۳,۸۸۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹,۵۱۴,۴۱۶,۱۳۳,۸۸۳	۹,۲۱۷,۵۴۶,۲۳۵,۴۶۱	(۱۰,۱۰۱,۱۸۰,۹۶۴)	(۴۵,۲۱۱,۶۱۲,۴۵۶)	۲۴۱,۲۶۲,۰۵۵,۶۴۹	۵۵,۱۸۸,۹۱۹,۰۸۴
خدمات انفورماتیک	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۸۱,۷۲۸,۸۱۳	(۱۹۴,۴۶۷,۴۵۶)	(۶۸۸,۳۸۹,۱۰۹)	(۷,۰۸۶,۷۶۶,۴۷۳)	۳۶,۸۸۰,۰۰۵۳
رایان هم افزا	۱,۳۷۹	۳۴,۵۱۹,۲۹۹	(۳۶,۴۰۲)	(۱۹۱,۶۰۵)	۳,۵۷۳,۷۲۵	۲۳۷,۴۶۶,۲۸۶
کشاورزی و دامپروری بینالود	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۳۶,۸۳۱,۱۸۶	(۱۶,۳۴۳,۳۷۵)	(۸۶,۰۱۸,۰۰۰)	۲,۴۶۴,۴۰۷,۴۳۹	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۶۴,۹۷۹,۵۵۰	(۲۱,۸۴۹,۷۸۶)	(۱۱۴,۹۹۹,۰۰۰)	۳۹۷,۹۷۱,۶۶۴	-
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۱۴,۵۱۱	۳۰,۵۰۰,۷۶۹۱	(۳۱۷,۳۷۲)	(۱,۷۳۳,۰۳۶)	۳۷,۵۴۹,۱۲۹	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۲۶,۷۲۹	۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲	(۵,۳۵۹,۳۸۶)	(۱۸,۹۷۱,۶۶۹)	۶۱۹,۴۹۱,۳۱۰	-
زغال سنگ پروده طیس	۲۵۱,۱۴۶	۸,۰۷۱,۳۸۵,۷۴۶	(۸,۹۵۷,۳۱۷)	(۴۷,۱۴۳,۸۷۲)	۱,۳۰۱,۲۸۷,۳۴۳	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵,۵۴۴,۰۶۴	۴۳,۲۳۶,۱۵۵,۳۱۰	(۴۰,۷۱۴,۸۷۹)	(۲۰,۲۰۶,۷۵۴۴)	(۳۶,۵۲۲,۶۶۹,۱۲۳)	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۶۳۲,۹۰۰	(۳,۶۹۵,۵۸۴)	(۱۳,۰۸۲,۰۰۳)	۲۶۶,۹۸۹,۵۱۳	-
پتروشیمی نوری	۱,۴۲۲,۸۰۷	۸,۹۰۱,۵۰۰,۲,۲۷۵	(۸۷,۴۴۸,۱۱۸)	(۴۰,۲۵۹,۰۹۹)	۲,۴۸۹,۳۷۱,۸۷۸	۵,۱۷۸,۶۰۱,۷۰۷
پاکسان	۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۸,۰۹۴,۷۶۹	(۱۰,۸۴۷,۰۰۹)	(۵۷,۰۹۰,۰۰۰)	۴۶۱,۹۶۸,۲۲۲	-
پتروشیمی پردیس	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۵۶,۴۰۷,۹۲۲,۷۲۶	(۱۳۰,۱۰۷,۰۵۷)	(۶۸۴,۷۷۶,۳۹۳)	(۲۰,۲۶۷,۵۲۷,۲۰۶)	۱,۰۵۶,۷۱۳,۲۲۳
پتروشیمی تندگوین	۳۰۱,۶۰۰	۴,۸۰۰,۱۰۳,۷۱۶	(۳,۸۴۹,۳۹۵)	(۱۷,۲۶۸,۰۸۵)	(۱,۳۶۷,۶۰۴,۱۴۲)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۲,۴۳۸,۸۷۲	(۳۶,۰۷۰,۹۲۹)	(۱۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	۱۲,۷۹۰,۸۰۵,۱۹۹	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۴,۹۷۸,۱۸۳	۳۷۸,۳۵۲,۳۷۸,۰۶۶	(۴۴۵,۲۵۴,۰۲۱)	(۲,۱۳۸,۳۱۱,۱۴۷)	۴۶,۷۲۶,۲۸۵,۴۲۵	-
پتروشیمی امیرکبیر	۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۵۸,۴۷۲,۲۱۹	(۵۴,۵۶۰,۰۰۱)	(۲۸۷,۱۵۹,۱۱۱)	۱,۸۳۱,۶۳۰,۸۵۵	-
پتروشیمی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۸,۱۲۱,۶۹۸	(۱۴,۱۶۰,۰۳۸)	(۷۴,۵۲۷,۰۰۰)	(۸۵۱,۴۰۲,۴۹۶)	-
پتروشیمی خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۳۵۶,۷۱۷	(۱,۳۲۳,۷۵۹)	(۶,۸۰۴,۰۰۰)	۴۰,۳۴۶,۵۲۴	-
پتروشیمی زاگرس	۳۵۰,۰۰۰	۷۵,۳۷۵,۶۸۳,۸۶۶	(۶۲,۳۳۰,۶۰۰)	(۳۳۸,۰۵۶,۴۹۹)	(۱۰,۰۵۴,۸۶۰,۴۸۵)	-
ح صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱,۵۰۱,۵۴۲	(۲,۲۹۸,۹۶۷)	(۸,۱۳۸,۰۰۰)	(۱۲۴,۳۳۸,۰۹۹)	-
پتروشیمی ارومیه	۶۷,۷۱۸	۴۲۷,۰۱۰,۷۷۰	(۸۴۲,۱۶۷)	(۴,۴۲۲,۴۸۲)	۴۵۴,۲۱۰,۹۱۹	-
پتروشیمی شیراز	۱,۳۳۰,۷۳۲	۸,۰۸۵,۴۰۳,۷۶۰	(۶۸,۰۲۰,۰۱۸)	(۳۵۷,۵۲۸,۳۸۸)	(۹,۸۶۹,۱۰۹,۹۳۹)	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۲۳,۵۰۱,۰۰۰	۶۳۶,۶۷۰,۷۷۱,۶۸۹	(۷۹۴,۳۶۶,۱۹۲)	(۳,۳۶۶,۵۵۲,۳۰۲)	۳۲,۴۷۸,۶۷۲,۱۷۷	۱,۴۲۳,۲۵۱,۴۸۱
گروه صنعتی پاکشو	۱,۳۲۰,۰۰۰	۸۳,۰۲۲,۱۱۳,۸۷۹	(۸۱,۵۳۹,۱۹۷)	(۴۲۹,۱۵۵,۵۰۰)	۲,۲۴۸,۳۹۱,۴۴۴	-
پتروشیمی جم	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۳,۴۰۹,۸۶۹	(۱۵,۶۶۱,۱۹۰)	(۵۵,۳۳۸,۰۰۰)	۸۶۳,۰۹۰,۹۴۱	-
پلیمر آریا ساسول	۱,۴۷۷,۰۵۰	۱۴۹,۱۲۱,۶۰۶,۸۹۶	(۱۳۴,۰۷۶,۳۳۸)	(۷۰,۵۶۷۲,۹۸۲)	(۸,۸۲۶,۷۶۱,۵۳۰)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۸۳۹,۷۸۱	۴۷,۸۵۶,۴۸۰,۹۶۳	(۴۶,۵۳۴,۸۱۳)	(۳۴۴,۹۲۲,۱۲۹)	۸۳۶,۴۸۷,۸۲۵	-
پهناز کاشانه تهران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۲,۸۶۲,۹۰۷	(۵,۷۱۷,۹۳۰)	(۳۰,۰۹۶,۶۷۶)	۱,۴۹۰,۲۵۹,۶۴۷	-
توسعه و عمران امید	۴۳,۵۷۶,۵۶۹	۷,۶۲۳,۸۲۲,۴۳۸	(۱۱,۴۲۵,۴۶۰)	(۶,۰۱۳۴,۴۵۲)	۴,۳۲۳,۵۰۸,۰۹۰	-
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۹,۱۶۸	۳۷۰,۴۳۱,۶۹۲	(۸۸۱,۴۱۸)	(۴,۶۳۹,۰۵۴)	۵۵۱,۸۵۸,۶۰۴	-
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۴۱۸,۳۶۳,۱۹۱	(۱۷,۱۷۵,۰۵۰)	(۹۰,۳۹۶,۰۴۶)	(۲,۴۴۶,۷۲۵,۳۸۷)	۳,۹۲۳,۵۷۸,۰۲۴
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۳۴۶,۷۲۳	۲۵,۳۹۹,۰۱۰,۸,۹۷۶	(۷۶,۴۹۴,۴۱۴)	(۱۶۰,۹۰۰,۸۶۹)	۶,۵۴۳,۶۶۹,۶۷۷	۳,۳۸۵,۸۲۳,۰۵۲
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۳۱۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۷,۴۰۶,۳۹۲	(۲۴,۵۲۱,۳۵۶)	(۱۰۴,۹۳۴,۲۸۳)	۱,۵۳۹,۹۹۴,۵۱۴	-
صنعتی زر ماکارون	۳,۹۰۱	۴۸,۸۳۹,۹۷۸	(۷۷,۷۲۱)	(۲۷۵,۱۶۶)	۵,۸۳۳,۲۶۶	-
ح. داروسازی سبحان اکتولوژی	۲,۷۱۵,۰۰۰	۴۳,۰۲۰,۹۴,۱۹۰	(۷,۸۸۴,۵۳۴)	(۴۱,۴۹۷,۶۳۹)	۳,۹۴۸,۰۵۱,۵۶۷	-
داروسازی سینا	۳۰۰,۰۰۰	۸,۱۴۵,۴۹۹,۴۲۵	(۲۰,۵۲۴,۳۳۹)	(۴۰,۷۵۶,۰۴۳)	(۵۵,۵۷۱,۲۸۴)	۲۸,۹۳۱,۵۳۵
گروه دارویی برکت	۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۱۲,۵۶۶,۹۹۵	(۵۴,۲۷۹,۸۰۸)	(۳۸۵,۶۸۵,۰۰۰)	۱۰,۸۸۴,۴۶۸,۱۹۷	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۱۳۶,۹۶۲	۱,۹۸۵,۵۵۸,۸۵۸	(۲,۷۰۶,۴۹۲)	(۱۴,۳۴۴,۷۳۳)	۸۴۶,۴۲۶,۴۷۹	-
سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۶,۲۳۱,۰۰۰	۲۵۷,۸۰۸,۵۹۴,۸۶۸	(۲۱۱,۰۶۷,۷۷۰)	(۱,۰۸۵,۸۹۹,۶۶۷)	(۴۱,۹۱۰,۵۷۱,۳۴۶)	-
سرمایه گذاری سپه	۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۶۲,۹۶۴,۶۳۷	(۴۴,۷۹۲,۶۳۷)	(۳۳۵,۷۵۲,۰۸۲)	(۲۴,۴۹۲,۸۹۴,۳۲۶)	(۶)
تکادو	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۸۹۶,۵۷۴	(۶,۹۲۹,۹۹۱)	(۲۴,۵۳۱,۰۴۶)	۴۳۵,۸۵۱,۳۸۹	-
سرمایه گذاری مالی سپه‌صادرات	۲,۶۳۳,۰۰۰	۲۷,۱۲۱,۵۷۰,۰۴۱	(۲۹,۷۹۶,۸۵۵)	(۱۵۶,۸۲۶,۸۵۶)	۴۰,۵۷۱,۱۷۷,۲۴۸	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۲۹,۴۸۳	۶,۳۸۹,۸۲۸,۳۶۵	(۵,۳۳۸,۱۳۴)	(۲۷,۵۶۹,۱۸۷)	(۸۰,۸۷۹۸,۳۲۶)	-
ح. سرمایه گذاری صبا تأمین	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۱۳,۵۶۶,۸۸۷	-	-	-	۱۴,۶۶۲,۳۵۵,۸۹۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۴,۱۰۸,۹۰۶,۷۷۹
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	۳,۴۳۳,۸۶۰,۷۶۰
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	۲,۷۱۳,۹۲۲,۰۰۰
صنایع ماشین‌های اداری ایران	-	-	-	-	-	۱,۸۸۶,۳۵۱,۶۴۸
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	۱,۸۸۶,۲۸۶,۵۳۰
گروه صنایع کافز پارس	-	-	-	-	-	۱,۶۸۱,۹۲۱,۳۰۲
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۱۲,۸۱۳,۱۴۸,۷۵۷,۸۵۹	۱۲,۵۲۲,۱۵۶,۸۶۳,۸۲۰	(۱۳,۲۶۱,۷۰۵,۴۱۹)	(۵۹,۹۲۰,۲۴۴,۹۹۰)	۲۱۷,۵۱۴,۸۹۴,۲۷۷	۱۰۰,۲۳۲,۶۴۸,۴۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۲,۸۱۳,۱۴۸,۷۵۷,۸۵۹	۱۲,۵۲۲,۱۵۶,۸۶۳,۸۲۰	(۱۲,۲۶۱,۷۰۵,۴۱۹)	(۵۹,۹۲۰,۲۴۴,۹۹۰)	۲۱۷,۵۱۴,۸۹۴,۲۷۷	۱۰۰,۲۳۳,۶۴۸,۴۲۸
نقل از صفحه قبل	.	.	.	.	.	۱,۴۴۱,۸۳۱,۰۱۲
سیمان رومیه	.	.	.	.	.	۱,۳۰۱,۴۷۹,۹۴۷
کوبر تایر	.	.	.	.	.	۱,۳۵۸,۱۰۹,۸۶۷
سیمان تهران	.	.	.	.	.	۱,۰۷۸,۹۶۵,۳۳۹
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	.	.	.	.	.	۱,۰۴۷,۴۳۱,۳۳۹
تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	۹۳۹,۰۴۸,۱۵۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	۶۷۰,۴۲۶,۱۸۶
داده گسترعصرنوبین-خای وب	.	.	.	.	.	۶۶۳,۱۸۷,۹۶۳
سایپا	.	.	.	.	.	۴۸۵,۰۸۸,۷۲۱
بیمه البرز	.	.	.	.	.	۴۷۵,۳۰۳,۷۱۱
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	.	.	.	.	.	۳۶۹,۷۴۴,۳۹۰
سیمرغ	.	.	.	.	.	۳۲۰,۶۰۶,۸۴۳
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	۲۵۶,۸۳۲,۷۶۸
سیمان شرق	.	.	.	.	.	۲۵۱,۸۳۱,۸۹۷
معادن منگنزایران	.	.	.	.	.	۲۲۰,۲۹۸,۷۱۴
پارس خودرو	.	.	.	.	.	۱۸۳,۳۹۲,۸۸۰
اختیارخ و غدیر-۲۰۰۰-۱۱/۲۰۱۳۹۸	.	.	.	.	.	۱۸۰,۳۵۲,۲۸۴
عمران و توسعه شاهد	.	.	.	.	.	۱۵۹,۶۶۵,۱۵۲
صنایع کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	۱۲۰,۸۷۴,۲۷۷
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	۶۱,۸۷۰,۷۸۰
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	۴۵,۴۶۳,۶۱۶
صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	۳۱,۹۳۷,۲۴۳
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	۳۱,۶۴۶,۲۳۳
اختیارخ رمینا-۶۸۸۰-۰۷/۱۷۱۳۹۸	.	.	.	.	.	۱۱,۳۰۴,۸۰۵
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۰۷/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	۱۰,۷۷۴,۴۵۲
سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	۱۰,۳۵۴,۷۲۳
ح . توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۳,۴۴۱,۱۹۱
اختیارخ و غدیر-۲۴۰۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	۲,۸۰۴,۹۴۸
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	.	.	.	.	.	۱,۷۱۷,۵۸۹
کلر پارس	.	.	.	.	.	۱,۵۸۵,۸۸۰
غلنک سازان سیاهان	.	.	.	.	.	۱,۵۲۹,۷۷۲
پخش هجرت	.	.	.	.	.	۱,۵۰۸,۴۲۵
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	.	.	.	.	.	۱,۱۸۸,۹۹۱
ذوب روی اصفهان	.	.	.	.	.	۱,۱۰۹,۹۹۲
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	.	.	.	.	.	۹۳۷,۹۱
اختیارخ و غدیر-۲۲۰۰-۱۱/۲۰۱۳۹۸	.	.	.	.	.	۵۸۸,۴۳۹
سرمایه گذاری آوا نوین	.	.	.	.	.	۳۸۱,۳۱۵
توزیع دارو پخش	.	.	.	.	.	(۱,۶۹۸,۰۹۵)
اختیارخ خودرو-۷۰۰-۱۵/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)
اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۰۸/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۶۲,۹۶۷)
ح , سیمان خزر	.	.	.	.	.	(۱۴,۷۴۶,۳۵۰)
اختیارخ اخابر-۴۰۰-۱۱/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	(۱۶,۹۹۸,۰۷۵)
سیمان دورود	.	.	.	.	.	(۳۷,۶۶۷,۸۵۳)
سیمان سیاهان	.	.	.	.	.	(۹۸,۰۷۳,۳۸۳)
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	(۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰)
اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۰۸/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	(۱۵۴,۲۴۹,۴۷۹)
اختیارخ و غدیر-۲۸۰۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	(۳۶۰,۳۷۶,۹۵۷)
اختیارخ و غدیر-۲۲۰۰-۰۸/۱۳۹۸	.	.	.	.	.	.
اختیارخ رمینا-۱۸۸۰۶-۰۹/۱۰/۱۳۹۹	۹۰,۳۴۱۰	۲,۷۸۶,۴۷۸,۳۰۵	.	.	(۲,۷۸۶,۴۷۸,۳۰۵)	.
اختیارخ فارس-۱۷۸۲۶-۰۷/۱۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۹,۷۳۸,۴۵۲	.	.	(۵,۱۶۹,۷۳۸,۴۵۲)	.
اختیارخ و تجارت-۴۰۰۰-۱۲/۱۰/۱۳۹۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۸۵۱,۵۹۰	.	.	(۱,۱۶۷,۸۵۱,۵۹۰)	.
اختیارخ و بصادر-۳۰۰۰-۱۲/۱۱/۱۳۹۹	۳۰,۰۰۰	۱۸۹,۵۷۵,۰۶۰	.	.	(۱۸۹,۵۷۵,۰۶۰)	.
اختیارخ و بصادر-۳۵۰۰-۱۲/۱۱/۱۳۹۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۴۳۶,۵۰۵	.	.	(۱,۶۹۵,۴۳۶,۵۰۵)	.
اختیارخ و بملت-۶۰۰۰-۱۲/۱۱/۱۳۹۹	۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۱۴۱,۱۶۴	.	.	(۴,۳۳۲,۱۴۱,۱۶۴)	.
اختیارخ و بملت-۸۰۰۰-۱۱/۱۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۶,۴۳۷	.	.	(۲۵۰,۰۰۶,۴۳۷)	.
لوله و ماشین سازی ایران	.	.	.	.	.	(۶۱۵,۰۳۳,۹۷۹)
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	(۸۸۱,۶۱۵,۶۲۱)
اصلاح کارمزد	.	.	(۱۳,۹۷۳)	.	۱۳,۹۷۳	.
جمع	۱۲,۸۱۳,۱۴۸,۷۵۷,۸۵۹	۱۲,۵۳۷,۵۲۳,۰۹۱,۳۳۲	(۱۲,۲۶۱,۷۱۹,۳۹۲)	(۵۹,۹۲۰,۲۴۴,۹۹۰)	۲۰۲,۱۴۸,۶۸۰,۷۳۷	۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیک آیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام بوده که به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					تعداد	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۸,۱۴۸,۱۶۷,۶۵۵)	۸۹,۶۳۷,۷۳۸	۱۷,۰۳۱,۱۷۰	۲۵,۹۶۹,۰۴۶,۳۹۴	۱۷,۹۲۷,۵۴۷,۶۴۸	۲,۶۴۲,۶۲۲	ح. توسعه معادن و فلزات
۱۱,۵۱۸,۶۵۰,۵۱۹	(۱۲۲,۴۷۸,۱۲۶,۵۴۰)	۸۷۳,۸۲۷,۵۰۰	۱۶۶,۰۲۷,۲۲۵	۲۹۶,۲۰۳,۷۷۱,۸۱۵	۱۷۴,۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۲,۳۴۸,۰۹۶,۳۹۳	۴,۳۶۸,۸۵۸,۶۱۴	۱,۴۲۰,۳۲۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۶۰,۸۰۰	۲۷۸,۰۰۴,۹۶۰,۵۸۶	۲۸۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
	(۱۸,۱۱۹,۶۵۳,۷۳۱)	۳۹۹,۳۵۷,۰۰۰	۷۵,۸۷۷,۸۳۰	۹۷,۵۱۵,۸۱۸,۹۰۱	۷۹,۸۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
	(۱,۶۵۱,۱۱۸,۵۸۳)	۲۶,۰۵۳,۵۰۰	۴,۹۵۰,۱۶۵	۶,۸۳۰,۸۱۴,۹۱۸	۵,۲۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
	(۴,۰۹۲,۷۶۴,۷۶۰)	۱,۶۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۰۳,۵۰۰	۳۳۴,۶۴۴,۲۱۱,۲۶۰	۳۳۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۲۱۹,۳۷۰,۰۹۱	(۵,۲۸۴,۳۳۱,۴۵۲)	۴۲۵,۴۶۰,۰۰۰	۸۰,۸۳۷,۴۰۰	۸۹,۸۷۰,۰۳۴,۰۵۲	۸۵,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
	۲	۰	۰	(۲)	۰	۰	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
	(۴۴۵,۲۱۹,۶۱۰)	۱۷۱,۵۹۰,۰۰۰	۳۲,۶۰۲,۱۰۰	۳۴,۵۵۹,۰۲۷,۵۱۰	۳۴,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۱,۴۵۲,۴۸۴,۶۸۱	(۱۰,۵۲۱,۰۱۲۴,۹۷۰)	۱,۲۷۸,۹۱۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۹۲,۹۰۰	۳۵۹,۴۷۰,۲۲۲,۰۷۰	۲۵۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تأمین
	(۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۸۰۲)	۱,۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۹۸۴,۰۰۰	۲۷۵,۸۵۰,۸۲۸,۸۰۲	۲۳۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
	(۴۹,۸۵۱,۴۲۴,۸۹۶)	۱,۷۷۴,۳۳۵,۰۰۰	۳۳۷,۱۲۳,۶۵۰	۴۰۲,۶۰۶,۹۶۶,۲۴۶	۳۵۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
	(۴۸,۲۳۶)	۳۵,۱۷۰	۶,۶۸۲	۷,۰۴۰,۳۸۴	۷,۰۳۴,۰۰۰	۷,۰۳۴	ریل گردش ایرانیان
	(۱,۴۹۰,۲۳۶,۳۲۷)	۰	۵۲۴,۰۱۳	۳,۵۲۴,۷۱۲,۳۱۴	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ شینا-۱۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۲۷
	(۱,۴۳۵,۰۴۴,۳۶۸)	۰	۴۲۲,۱۰۰	۳,۰۷۳,۸۴۴,۲۶۸	۱,۶۳۹,۲۲۲,۰۰۰	۱,۷۴۲,۰۰۰	اختیارخ شینا-۱۲۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۲۷
	(۳۳,۵۸۸,۲۳۵)	۰	۱۷۶,۱۳۰	۷۰۷,۴۱۲,۰۹۵	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۰۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۰۲
	(۷۵۳,۱۸۰,۵۹۷)	۰	۱۰۳,۳۸۶	۱,۱۵۴,۵۷۷,۲۱۱	۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ فملی-۱۲۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۰۲
	(۴۹۵,۰۹۳,۳۴۲)	۰	۴۸۳,۰۷۰	۲,۳۷۰,۶۱۰,۲۷۲	۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۱۰۰۰-۱۴۰۰/۰۳/۱۹
	(۴۷۶,۹۵۶,۳۸۲)	۱۴۰,۲۲۴,۲۹۵	۲۶,۶۴۲,۶۱۶	۲۸,۳۵۴,۹۴۸,۴۷۱	۲۸,۰۴۴,۸۵۹,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۲۱,۸۴۹,۵۴۳,۷۱۳	(۱۹۷,۳۶۹,۶۴۸,۸۴۸)	۲,۰۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۱۰۸,۰۰۰	۶۰۵,۵۶۶,۳۳۶,۸۴۸	۴۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
	(۱۲۴,۴۲۹,۶۷۷,۹۲۵)	۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۱۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۲۶,۶۶۷,۹۲۵	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
	(۳۳,۸۹۳,۵۸۵,۶۱۲)	۷۵۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۹۴,۴۰۰	۱۸۴,۱۴۶,۲۳۱,۲۱۲	۱۵۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۹,۵۴۰,۳۲۴,۶۴۷	(۲۷۹,۴۸۰,۳۶۵,۴۶۳)	۱,۰۲۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۸۸,۸۰۰	۴۸۲,۵۶۸,۷۵۶,۶۶۳	۲۰۴,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	(۳۰,۲۰۲,۵۵۳,۱۷۸)	۲۵۴,۴۴۷,۴۷۹	۴۸,۳۴۵,۰۲۱	۷۰,۷۸۹,۲۵۶,۳۹۸	۵۰,۸۸۹,۴۹۵,۷۲۰	۶,۵۳۷,۷۰۵	توسعه معادن و فلزات
۱۵۷,۶۱۲,۷۰۴	(۱۷,۹۴۳,۸۴۴,۰۸۸)	۸۲۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۶۳,۵۰۰	۱۸۲,۲۹۰,۱۳۰,۵۸۸	۱۶۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
	(۱,۵۲۵,۰۹۱,۱۰۳)	۹۷,۶۸۵,۰۰۰	۱۸,۵۶۰,۱۵۰	۲۰,۹۴۵,۸۴۵,۹۵۳	۱۹,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پاکسان
	(۳۰,۲۸۰,۹۹۳,۳۴۶)	۵۶,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۵,۶۰۰	۱۴,۳۰۹,۱۷۳,۷۴۶	۱۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۳,۶۴۵,۱۲۳,۵۵۴	۱,۲۸۶,۶۱۲,۲۰۰	۵۲۴,۸۷۵,۰۰۰	۹۹,۷۲۶,۲۵۰	۱۰۳,۰۶۳,۷۸۶,۵۵۰	۱۰۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
	(۱,۴۷۰,۷۶۸,۸۸۷)	۷۹۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۳۷,۶۰۰	۱۵۹,۹۳۰,۶۹۱,۲۸۷	۱۵۹,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۲,۷۰۹,۹۹۷,۷۷۷	(۵۳,۵۶۴,۸۹۵,۱۳۱)	۶۹۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۳۱,۴۰۰	۱۹۲,۳۴۶,۲۰۳,۷۳۱	۱۳۹,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت
	(۱۵۸,۸۳۲,۹۸۶,۸۲۷)	۱,۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۱۱۲,۰۰۰	۴۵۴,۰۲۶,۰۷۴,۸۲۷	۲۹۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۷۵۱,۱۶۹,۳۷۰	(۴۵,۳۸۷,۵۷۹,۳۱۰)	۶۳۴,۲۳۵,۰۰۰	۱۲۰,۵۰۲,۷۵۰	۱۷۱,۴۷۷,۸۵۱,۵۶۰	۱۲۶,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
	(۳۸۱,۲۷۳,۲۸۲)	۴۴,۴۰۰,۵۰۰	۸,۴۳۶,۰۹۲	۹۱۰,۸۵۳,۶۸۴	۸,۸۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
	(۷۲,۶۰۰,۸۸۰,۶۹۰)	۸۳۴,۲۱۹,۰۰۰	۱۵۸,۵۰۱,۶۱۰	۲۳۸,۴۵۹,۳۶۰,۰۸۰	۱۶۶,۸۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۸۶,۱۹۲,۳۷۳,۴۴۶	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۲۵۰)	۲,۰۶۹۸,۱۲۲,۱۸۲	۳,۹۳۴,۳۵۱,۹۱۰	۵,۴۸۸,۴۷۳,۳۵۱,۶۱۹	۴,۱۴۶,۲۶۰,۱۵۸,۳۶۸		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶,۱۹۲,۳۷۳,۴۴۶	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	(۷۵۵,۷۶۰,۰۰۰)	۳,۹۳۴,۳۵۱,۹۱۰	۵,۴۸۸,۴۷۳,۳۵۱,۶۱۹	۴,۱۴۶,۲۶۰,۱۵۸,۳۶۸	نقل از صفحه قبل
۹,۸۶۳,۲۱۲,۹۷۰	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس
۷,۴۱۳,۰۶۴,۵۶۶	.	.	.	.	.	پست بانک ایران
۶,۲۱۳,۳۷۲,۲۱۴	.	.	.	.	.	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۹۹۵,۴۷۶,۷۴۳	.	.	.	.	.	شرکت پالایش نفت تهران
۴,۱۹۲,۲۷۵,۱۶۸	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
۴,۱۰۵,۴۰۴,۲۱۶	.	.	.	.	.	شیر باستوریزه پگاه گلپایگان
۳,۳۹۶,۹۷۹,۱۸۰	.	.	.	.	.	بانک پارسیان
۲,۳۶۷,۰۵۶,۴۵۱	.	.	.	.	.	نفت بهران
۲,۲۷۶,۷۲۴,۲۶۱	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۲,۱۶۱,۹۷۰,۳۷۸	.	.	.	.	.	تامین سرمایه بانک ملت
۱,۷۸۵,۳۰۲,۸۹۷	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
۱,۵۳۴,۹۱۹,۳۶۴	.	.	.	.	.	بانک سینا
۱,۴۸۰,۱۱۲,۳۷۷	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۸۹۵,۲۸۹,۵۹۳	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴۵۵,۷۳۹,۸۱۳	.	.	.	.	.	پتروشیمی تندگویان
۳۳۷,۴۶۶,۴۶۰	.	.	.	.	.	اختیارخ و تجارت-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۶۰۰
۱۷۴,۴۵۲,۳۹۸	.	.	.	.	.	سیمان خزر
۱۰۴,۱۰۹,۴۷۵	.	.	.	.	.	نفت ایراتول
۸۲,۵۸۲,۲۶۷	.	.	.	.	.	داروسازی سینا
۷۶,۷۸۹,۱۹۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸۰,۶۷۳,۹۹۱-	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۲,۵۸۴,۹۰۰,۷۶۳-	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۲۳۵)	.	.	.	.	.	سایر
۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷	(۱,۳۶۶,۸۴۵,۶۶۷,۳۵۰)	(۷۵۵,۷۶۰,۰۰۰)	۳,۹۳۴,۳۵۱,۹۱۰	۵,۴۸۸,۴۷۳,۳۵۱,۶۱۹	۴,۱۴۶,۲۶۰,۱۵۸,۳۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱					تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	درآمد سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام در زمان مجمع ریال	ریال			
	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	بانک سینا	
۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	-	گروه مینا (سهامی عام)	
	۱۷,۹۸۷,۶۷۹,۶۷۱	۱۲۳۲۰۳۳۹-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵		سرمایه‌گذاری‌گردیر(هلدینگ)	
۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۹		توسعه معادن و فلزات	
	۳۶۱,۸۶۳,۸۴۷	۱۳۱۳۶۱۵۳-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۹		پاکسان	
	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵		پالایش نفت تبریز	
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹		پالایش نفت اصفهان	
	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	-	فولاد خوزستان	
	۷۲۸,۰۰۴,۱۴۱	-	۷۲۸,۰۰۴,۱۴۱	۲۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	-	بانک ملت	
	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		پالایش نفت بندرعباس	
۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	-	گسترش نفت و گاز پارسین	
۲,۰۸۰	۲۳,۱۸۸,۰۰۲,۰۸۰	-	۲۳,۱۸۸,۰۰۲,۰۸۰	۶,۸۰۰	۳,۴۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵		پتروشیمی پردیس	
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴		صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
	۲,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		پالایش نفت لاوان	
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		بانک پاسارگاد	
	۲,۱۱۵,۰۹۰,۵۴۳	۴۴,۹۰۹,۴۵۷-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	
	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵		فولاد کاوه جنوب کیش	
	۹۵,۲۸۸,۴۳۰	-	۹۵,۲۸۸,۴۳۰	۱,۲۹۰	۷۳,۸۶۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		شیرپاستوریزه یگانه گلیلیگان	
	۱,۱۹۰,۰۰۱,۹۲۸	-	۱,۱۹۰,۰۰۱,۹۲۸	۱۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰		پالایش نفت تهران	
	۱۳,۷۵۲,۰۰۰	-	۱۳,۷۵۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹,۱۶۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰		مجتمع صنایع لاستیک یزد	
	۱,۲۷۱,۴۰۰	-	۱,۲۷۱,۴۰۰	۳۲۶	۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰		شیرپاستوریزه یگانه گیلان	
	۲۲۳,۸۱۷,۰۰۰	-	۲۲۳,۸۱۷,۰۰۰	۸,۷۴۰	۳۷,۰۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹		پلیمر آریا ساسول	
	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶		سرمایه گذاری صبا تأمین	
	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳		سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	
	۳۸,۴۸۶,۸۰۴	-	۳۸,۴۸۶,۸۰۴	۳۵۶	۱۰۸,۱۰۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳		صنعتی زر ماکارون	
	۱۷۵,۴۱۲,۹۳۰	-	۱۷۵,۴۱۲,۹۳۰	۷۷۰	۲۲۷,۸۰۹	۱۳۹۹/۰۵/۰۸		سرمایه گذاری سیمان تأمین	
۱۸,۹۹۶,۵۱۰	۱۷,۴۱۳,۲۰۱	-	۱۷,۴۱۳,۲۰۱	۲۵۷	۶۷,۷۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۳		پتروشیمی ارومیه	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰								فجر انرژی خلیج فارس	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰								پالایش نفت تهران	
۵۳۶,۴۹۷,۰۰۰								فولاد خوزستان	
۹۰۰,۰۰۱,۲۶۱								فولاد مبارکه اصفهان	
۳۵۳,۷۰۰								افق کوروش	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰								سیمان ارومیه	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰								س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
۱,۴۴۹,۵۰۰								پروپیلن جم	
۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰								معدنی و صنعتی گل گهر	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰								صنایع ماشین‌های اداری ایران	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰								سیمان فارس و خوزستان	
۷,۷۴۲,۴۴۰,۷۹۱	۱۵۷,۰۵۲,۸۸۳,۹۷۵	۷۰۳۶۵۹۳۹-	۱۵۷,۱۲۳,۲۴۹,۹۱۴						

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب صرفاً مربوط به سود سپرده بانکی بوده که به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل ریال	سود ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال ۷۶,۲۴۲,۴۷۰	ریال ۲۹۲,۶۷۵	-	ریال ۲۹۲,۶۷۵	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۴
۲۷,۲۰۵,۱۷۰	۷۳۷,۰۵۵,۸۵۵	-	۷۳۷,۰۵۵,۸۵۵	۱۰	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵
-	۶,۳۴۷,۸۱۵	-	۶,۳۴۷,۸۱۵	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۰۳
-	۱۱۷,۳۴۶,۹۷۴	-	۱۱۷,۳۴۶,۹۷۴	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۱
۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	۸۶۱,۰۴۳,۳۱۹	-	۸۶۱,۰۴۳,۳۱۹			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۶۰,۰۹۸,۸۰۰	۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۵۴,۶۹۶,۸۵۱	۰	۱۹-۲ هزینه تنزیل سود سهام
<b>۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱</b>	<b>۲,۷۷۰,۷۵۰,۸۳۰</b>	

۱۹-۱- سرفصل مزبور بابت برگشت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۹-۲- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	۸۶,۲۵۶,۴۰۳,۶۶۳	متولی
۱۶۶,۱۱۵,۶۶۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰	۱۵۲,۵۹۹,۷۱۰	
<b>۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴</b>	<b>۸۶,۵۸۹,۰۰۳,۳۷۳</b>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۲۸۵,۱۳۵,۳۲۷	۶۲۶,۵۶۷,۳۰۳	هزینه برگزاری مجامع
۱۷,۵۹۴,۸۰۱	۹,۹۹۹,۵۴۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۱,۱۶۱,۴۷۸	۳۲,۸۱۹,۶۴۴	هزینه تصفیه
۲۱۱,۶۱۸,۴۷۴	۱,۳۷۳,۱۲۱,۴۲۴	هزینه کارمزد بانکی
۲,۹۴۱,۵۰۰	۷۲,۷۷۲,۵۱۴	
<b>۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰</b>	<b>۲,۱۱۵,۳۸۰,۴۲۶</b>	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات با توجه به مندرجات یادداشت ۶-۴ به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۷۵,۰۱۶,۲۶۹,۲۴۵	۱۱,۹۴۱,۱۰۲,۰۱۲,۴۴۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)	(۷,۴۲۹,۸۸۹,۳۰۰,۳۰۵)	
<b>۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹</b>	<b>۴,۵۱۱,۲۱۲,۷۱۲,۱۳۷</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۳.۵۵	۱,۹۹۰	۳.۵۵	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۲۷.۴۳	۱۵,۳۷۱	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
۰.۰۲	۱۰	۰.۰۰	۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهماندار	
۴.۶۹	۲,۶۲۹	۲۷.۶۱	۱۵,۴۷۳	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهماندار	
۰.۲۸	۱۵۹	۰.۰۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	خانم هستی حقیقی مهماندار	
۰.۰۲	۱۰	۱۰.۸۲	۶,۰۶۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آرش حقیقی مهماندار	
۰.۰۲	۱۴	۰.۰۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آریو حقیقی مهماندار	
۰.۰۱	۳	۰.۰۱	۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای پرویز حقیقی مهماندار	
۰.۰۴	۲۱	۱۰.۸۴	۶,۰۷۲	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای بابک حقیقی مهماندار	
۳۶.۰۶	۲۰,۲۰۷	۵۲.۸۲	۲۹,۵۹۸	جمع			
			۱۰	ممتاز			مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۷۹	۴,۳۶۵	۷.۷۹	۴,۳۶۵	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان	
۷.۷۹	۴,۳۶۵	۷.۷۹	۴,۳۶۵	جمع			
۰.۰۳	۱۷	۰.۰۳	۱۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	خانم الهام مرادی	مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۳	۱۷	۱۰.۸۳	۶,۰۶۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهماندار	
۰.۰۶	۳۴	۱۰.۸۶	۶,۰۸۴	جمع			
۴۳.۹۱	۲۴,۶۰۶	۷۱.۴۷	۴۰,۰۴۷	جمع کل			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۸,۵۹۰,۸۹۷,۶۷۳,۳۴۵	(۷۳,۰۹۷,۷۵۱,۲۸۱)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۸۶,۲۵۶,۴۰۳,۶۶۳	(۵۲,۴۲۰,۲۵۲,۰۲۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۶۸,۳۳۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۱۵۲,۵۹۹,۷۱۰	۷۷,۱۳۵,۶۹۵

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.