



موسسه حسابرسی و مشاوران  
((مشارکتی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره ی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محفل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۴۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشن و همکاران  
(مبادران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آبهشتان، سردار غل شمالی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶-۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و بهنگاران  
«بهداران رسمی»

«معمد سازمان بورس و اوراق بهادار»

"به نام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر الزامات گزارشگری

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

- ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع: رعایت حد تصاب ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام،
- سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام، حداکثر ۱۰٪ کل دارایی‌های "صندوق" باشد و
- واحدهای سرمایه‌گذاری ((صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار)) حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های "صندوق" و تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه‌پذیر که نزد سرمایه‌گذاران است، باشد.



نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله سوادکوشی، خیابان شمس، خیابان شهید نوروز پور، جنبی کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۱۱ صندوق پستی: ۴۴۸۷/۱۴۱۸۵

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

## گزارش بررسی اجمالی حسابرسي مستقل (ادامه) صندوق سرمايه گذاري مشترك يكم آبان

- ماده ۶۴ اساسنامه، موضوع: اخذ تسهیلات مالی به میزان حداکثر ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمايه گذاري نزد سرمايه گذاران.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: لزوم تشکیل مجمع در خصوص اصلاح اساسنامه در مورد وظائف و مسئولیت های حسابرسي.
- ۵- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره ی مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمايه گذاري بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۴ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

### حسابرسي مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمي)

تاریخ: ۱۳ آذر ۱۴۰۲

سید ربیعی  
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

سید حسین عرب زاده  
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸







## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

## صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲ 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۶

الف: اطلاعات کلی صندوق

۶

ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۴

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان



امضا



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان  
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۴۲۱۵۱۸۷۲

abanfund@abanbroker.com aban.aban.net



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۵,۰۲۸,۸۳۵,۸۵۰,۵۲۹	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۶۷,۷۳۶,۰۴۴	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۸۲,۱۱۱,۴۳۹,۰۵۹	۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	حساب‌های دریافتی
۸	.	۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰	جاری کارگزاران
۹	۱,۱۱۲,۳۹۷,۵۶۸	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱۰	۲۵۸,۳۵۵,۱۹۵	۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶	موجودی نقد
	<b>۵,۱۱۲,۴۸۵,۷۷۸,۳۹۵</b>	<b>۶,۴۳۰,۱۶۷,۸۹۱,۲۶۶</b>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸	۲۶۸,۹۴۴,۸۸۸	.	جاری کارگزاران
۱۱	۵۳,۱۱۱,۲۲۲,۷۴۹	۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	.	۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰	پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق
۱۳	۲۲۲,۰۴۰,۳۱۴,۵۱۷	۲۸۰,۲۱۹,۹۰۶,۹۴۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴	۳,۰۸۳,۶۹۱,۲۳۸	۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	<b>۲۷۸,۵۰۴,۱۷۳,۳۹۲</b>	<b>۴۰۶,۶۵۵,۰۶۷,۸۸۱</b>	جمع بدهی‌ها
۱۵	<b>۴,۸۳۳,۹۸۱,۶۰۵,۰۰۳</b>	<b>۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵</b>	خالص دارایی‌ها
	<b>۳۱,۹۰۵,۷۸۵</b>	<b>۳۸,۱۵۳,۹۲۵</b>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

یکم آبان

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان  
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

شماره ملی ۱۴۰۵۴۵۵۲۳۰۳

شماره ثبت ۳۴۹۶۹

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ ریال
۱۶	۳۲۷,۵۲۵,۵۲۰,۳۵۶	۳۱,۹۴۳,۷۹۷,۹۶۵
۱۷	۱,۰۷۴,۱۵۳,۹۰۷,۲۰۴	۵۵۵,۳۷۷,۹۵۹,۶۶۲
۱۸	۴۹۷,۳۴۲,۴۶۲,۲۵۹	۲۵۶,۹۹۰,۳۷۸,۰۶۵
۱۹	۳,۷۲۰,۴۴۰	۱۱۸,۰۲۳,۹۹۹
۲۰	۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳	۸۹۳,۵۳۶,۰۸۳
	<b>(۹۰۳,۴۴۸,۷۰۶,۵۹۸)</b>	<b>(۳۲۹,۴۳۶,۱۴۱,۱۸۰)</b>
۲۱	(۴۲,۹۸۹,۷۰۲,۶۲۵)	(۳۲,۹۳۷,۶۱۸,۵۶۳)
۲۲	(۲,۱۹۲,۰۲۰,۴۳۰)	(۱,۵۷۹,۵۰۷,۱۷۲)
	<b>(۴۵,۱۸۱,۷۲۳,۰۵۵)</b>	<b>(۳۴,۵۱۷,۱۲۵,۷۳۵)</b>
	<b>(۹۴۸,۶۳۰,۴۲۹,۶۵۳)</b>	<b>(۳۶۳,۹۴۳,۲۶۶,۹۱۵)</b>
۲۳	(۱۹,۸۶۳,۷۱۳,۴۴۷)	(۱۷,۷۸۰,۱۷۳,۳۲۰)
	<b>(۹۶۸,۴۹۴,۱۴۳,۱۰۰)</b>	<b>(۳۸۱,۷۲۳,۴۴۰,۲۳۵)</b>
	(۱۸.۴۶٪)	(۹.۴۴٪)
	(۲۰.۰۱٪)	(۱۰.۶۱٪)

درآمدها:  
(زیان) فروش اوراق بهادار  
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه‌ها:  
هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها  
(زیان) قبل از هزینه مالی  
هزینه مالی  
(زیان) خالص  
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد  
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	۱۵۷,۸۷۴	۱۹۰,۱۰۸	۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵	۱۹۰,۱۰۸
	۵,۰۲۷	۳,۵۶۰	۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰
	(۱۱,۳۹۳)	(۳۱,۹۴۱)	(۱۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۴۱)
	-	-	(۹۶۸,۴۹۴,۱۴۳,۱۰۰)	-
۲۴	-	-	(۳۱۴,۶۷۱,۰۷۵,۲۸۲)	-
	<b>۱۵۱,۵۰۸</b>	<b>۱۷۱,۷۲۷</b>	<b>۴,۸۳۳,۹۸۱,۶۰۵,۰۰۳</b>	<b>۱۷۱,۷۲۷</b>

خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره  
(زیان) خالص  
تعدیلات  
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و بطلان  
سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها -

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

اعضا نماینده

شخص حقوقی شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

مجلس خبرگان



ایرانیان تحلیل  
مشاوره و سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳۰۳۳

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

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

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

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

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

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

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

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

## 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](http://abfund.ir) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲**

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 سبدرگان آبان	۱۰	۰,۵٪
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰٪

**مدیر صندوق:** شرکت سبدرگان 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 دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از بزرگراه شهید آبخناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

**مدیر ثبت:** شرکت سبدرگان 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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.





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲**

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱,۵ 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 ۲-۲-۱ 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 ۱,۵۰۰ میلیون تا سقف ۱,۶۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۰,۰۶۷,۶۰۰,۰۰۰ 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 ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال، ۳- سالانه ۰,۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰,۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و آرایه 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 نیکم آنان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۷.۵۵٪	۱,۷۷۱,۱۹۹,۴۵۰,۰۸۶	۱,۰۹۸,۰۷۷,۱۸۹,۲۲۹	۲۷.۲۸٪	۱,۳۹۴,۹۲۹,۳۳۲,۵۹۲	۱,۱۵۴,۹۷۴,۲۲۰,۶۲۰
۲۰.۲۱٪	۱,۳۹۹,۵۹۳,۱۳۶,۶۰۰	۸۰۹,۲۳۶,۳۸۴,۶۰۳	۲۳.۸۷٪	۱,۳۲۰,۴۹۷,۵۷۲,۱۵۰	۱,۰۲۷,۶۸۰,۶۷۶,۸۸۶
۱۲.۴۸٪	۸۰۲,۵۳۰,۹۱۱,۰۳۴	۵۰۶,۷۲۲,۴۷۱,۱۲۵	۱۴.۶۶٪	۷۴۹,۵۰۰,۱۸۰,۹۲۰	۸۴۶,۳۶۰,۱۴۷,۴۰۵
۱۲.۸۴٪	۸۲۵,۵۲۲,۷۲۹,۲۰۰	۷۵۸,۱۵۰,۰۶۷,۱۱۷	۱۱.۵۵٪	۵۹۰,۴۹۱,۵۴۵,۳۰۰	۷۶۸,۸۹۴,۰۵۵,۲۰۰
۴.۳۵٪	۲۷۹,۸۱۵,۶۳۱,۵۲۵	۱۵۸,۸۶۳,۱۳۷,۹۱۷	۸.۵۴٪	۴۳۶,۷۲۶,۱۱۴,۴۷۸	۳۹۳,۵۶۳,۹۴۵,۰۰۲
۱۰.۹۳٪	۷۰۲,۵۷۰,۲۳۹,۱۷۶	۴۶۹,۴۸۵,۶۹۹,۹۲۱	۴.۷۱٪	۲۴۰,۹۹۳,۵۰۵,۸۰۰	۱۹۶,۱۴۱,۹۳۱,۹۷۵
۲.۶۴٪	۱۶۹,۵۵۵,۱۰۸,۵۰۰	۲۰۳,۳۲۶,۹۳۹,۷۹۱	۲.۳۸٪	۱۲۱,۹۱۰,۳۹۲,۰۰۰	۱۹۲,۳۳۶,۲۹۴,۳۹۷
۴.۳۳٪	۲۷۷,۸۶۲,۸۲۰,۳۰۰	۱۷۵,۱۱۵,۴۹۲,۱۷۸	۲.۹۵٪	۱۵۰,۶۰۶,۹۵۵,۶۳۹	۱۱۸,۱۳۶,۱۰۹,۳۵۵
۱.۳۳٪	۸۴,۸۵۳,۱۰۸,۰۰۰	۶۰,۲۱۳,۸۸۴,۷۹۵	۲.۰۳٪	۱۰۳,۰۸۴,۹۷۳,۱۰۰	۱۰۸,۸۵۴,۰۶۷,۸۵۶
۰.۲۰٪	۱۲,۷۵۵,۶۴۹,۶۰۰	۱۲,۳۷۱,۴۷۰,۰۱۸	۰.۳۸٪	۱۹,۵۰۹,۸۸۳,۱۲۳	۲۷,۵۵۵,۹۷۲,۵۸۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۵۸۵,۴۹۵,۴۵۰	۵۹۸,۵۵۴,۹۲۷
۱.۱۷٪	۷۴,۹۲۴,۵۳۰,۶۷۷	۷۲,۵۸۸,۵۷۳,۶۲۱	۰.۰۰٪	.	.
۰.۶۶٪	۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴	۲۹,۷۴۸,۷۱۰,۶۰۱	۰.۰۰٪	.	.
۰.۴۹٪	۳۱,۸۰۹,۳۹۴,۸۰۱	۲۳,۶۹۸,۱۹۰,۷۴۳	۰.۰۰٪	.	.
۹۹.۱۵٪	۶,۳۷۵,۷۰۰,۲۳۰,۰۲۳	۴,۳۷۷,۵۹۸,۲۱۱,۶۵۹	۹۸.۳۶٪	۵,۰۲۸,۸۳۵,۸۵۰,۵۲۹	۴,۸۳۵,۰۹۵,۹۶۶,۲۰۸

محصولات شیمیایی  
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 شرکت های چند رشته ای صنعتی  
 خدمات فنی و مهندسی  
 سیمان، آهک و گچ  
 فلزات اساسی  
 سرمایه‌گذاری ها  
 استخراج کانه های فلزی  
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
 مواد و محصولات دارویی  
 بانک‌ها و موسسات اعتباری  
 استخراج ذغال سنگ  
 خودرو و ساخت قطعات





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۷٪	۴,۵۰۴,۹۲۸,۳۰۱	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۳,۹۸۶	۵٪	-	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰
۰.۰۳٪	۱,۱۰۱,۲۷۶,۴۷۱	۰.۰۰٪	۱۵۱,۹۸۶,۰۴۵	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴
۰.۰۱٪	۳۹۹,۲۷۷,۷۸۵	۰.۰۰٪	۴,۳۲۳,۵۵۸	۵٪	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۴۲۲,۴۵۵	۵٪	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	بانک ایران زمین شعبه توحید - ۱۰۴,۸۴۰,۱۹۸۹۸۸۸.۱
۰.۰۹٪	۶,۰۰۵,۴۸۲,۵۵۷	۰.۰۰٪	۱۶۷,۷۳۶,۰۴۴				

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	۸۲,۱۱۱,۴۳۹,۰۵۹	(۲,۴۵۴,۷۶۰,۹۴۱)	۲۵٪	۸۴,۵۶۶,۲۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۳۹,۴۰۴,۰۵۴,۵۹۲	۸۲,۱۱۱,۴۳۹,۰۵۹	(۲,۴۵۴,۷۶۰,۹۴۱)		۸۴,۵۶۶,۲۰۰,۰۰۰	

۷-۱- مربوط به سود دریافتنی شرکت های م. صنایع و معادن احیاء سپاهان به مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال ، سرمایه گذاری تامین اجتماعی به مبلغ ۵۵,۷۲۳ میلیون ریال ، شرکت گروه مینا به مبلغ ۱۸,۱۸۵ میلیون ریال و ریل پرداز نو آفرین به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال می باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲**

۸- جاری کارگزاران

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره
ریال	ریال	ریال
(۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰)	۳,۴۱۸,۳۷۱,۳۲۲,۵۶۸	۲۶۸,۹۴۴,۸۸۸
(۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰)	۳,۴۱۸,۳۷۱,۳۲۲,۵۶۸	(۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰)
(۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰)	۳,۴۱۸,۳۷۱,۳۲۲,۵۶۸	(۳,۳۰۳,۷۵۵,۲۰۰)

شرکت کارگزاری آبان

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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.

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره
ریال	ریال	ریال
۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۰	(۱,۳۸۱,۱۶۴,۱۳۰)
۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۰	(۱,۳۸۱,۱۶۴,۱۳۰)
۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۰	(۱,۳۸۱,۱۶۴,۱۳۰)

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال
۳,۲۰۵,۶۸۴,۵۹۲	۲,۰۲,۳۵۵,۱۹۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۲,۶۱۴	-
۳,۲۶۰,۸۰۷,۲۰۶	۲۵۸,۳۵۵,۱۹۵

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۲۲۳۶۶۹  
 بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۸۱۸۰۴۸۳  
 بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۱۱۰-۳۷۱-۱۴۸۸۸۴۹۵  
 بانک سپه شعبه مفتح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹۲۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال
۱۱۲,۲۲۴,۴۶۲,۰۲۲	۵۱,۵۴۸,۳۰۰,۹۲۳
۲۲۴,۷۵۳,۴۲۴	۹۷۴,۲۳۲,۸۰۳
۳۵۸,۳۵۵,۱۹۲	۵۸۸,۶۸۹,۰۲۳
۱۱۲,۹۰۷,۵۷۰,۶۳۸	۵۳,۱۱۱,۲۲۲,۷۴۹

مدیر  
 متولی  
 حسابرس



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲**

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۰,۰۲۳,۹۶۰	۰
۸,۸۵۷,۶۸۲,۰۰۰	۰
۷۳,۹۷۸,۵۳۰	۰
۸,۹۷۱,۶۸۴,۴۹۰	۰

پرداختی بابت درخواست مابه‌التفاوت صدور  
 پرداختی بابت درخواست صدور  
 پرداختی بابت ابطال

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		نوع تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده در ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده در پایان دوره	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	متعدد	-	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳	۱,۲۳۲,۴۵۵,۷۶۱,۶۰۰	۱,۲۹۰,۱۵۸,۱۶۰,۸۳۷	۲۱۷,۶۰۴,۹۸۵,۷۴۶	۴۵٪	۲۷۵,۳۰۷,۳۸۴,۹۸۳
۴,۹۱۳,۵۲۱,۹۶۱	۴,۴۳۵,۳۲۸,۷۷۱	۳۰,۳۴۰,۹۰۶,۶۳۷	۱۹,۸۶۳,۷۱۳,۴۴۷	۴,۹۱۳,۵۲۱,۹۶۱	۲۸۰,۳۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۱,۲۵۲,۳۱۹,۴۷۵,۰۴۷				۴,۹۱۳,۵۲۱,۹۶۱	۱,۲۵۲,۳۱۹,۴۷۵,۰۴۷	۳۰,۳۴۰,۹۰۶,۶۳۷	۲۱۷,۶۰۴,۹۸۵,۷۴۶	۴۵٪	۴,۹۱۳,۵۲۱,۹۶۱
۲۸۰,۳۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۲۲۲,۰۴۰,۳۱۴,۵۱۷	۱,۳۱۰,۴۹۹,۰۶۷,۴۷۴	۱,۲۵۲,۳۱۹,۴۷۵,۰۴۷	۲۸۰,۳۱۹,۹۰۶,۹۴۴						۲۸۰,۳۱۹,۹۰۶,۹۴۴	۱,۲۵۲,۳۱۹,۴۷۵,۰۴۷	۱,۳۱۰,۴۹۹,۰۶۷,۴۷۴	۲۲۲,۰۴۰,۳۱۴,۵۱۷	۴۵٪	۲۸۰,۳۱۹,۹۰۶,۹۴۴

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان  
 بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری یا کارگزاری آبان می‌باشد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳
۱۶۰,۰۷۳,۸۹۳	۱۱۵,۴۶۳,۳۳۶
۲,۷۶۴,۹۷۳,۸۸۳	۱,۳۳۷,۳۶۹,۸۶۹
۴,۵۵۵,۹۰۵,۸۰۹	۳,۰۸۳,۶۹۱,۲۳۸

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۹۴۷,۲۰۴,۹۷۲,۵۲۴	۱۵۵,۸۷۴	۴,۷۷۰,۱۷۰,۰۳۵,۹۱۱	۱۴۹,۵۰۸
۷۶,۳۰۷,۸۵۰,۸۶۱	۲,۰۰۰	۶۳,۸۱۱,۵۶۹,۰۹۲	۲,۰۰۰
۶,۰۲۳,۵۱۲,۸۲۳,۳۸۵	۱۵۷,۸۷۴	۴,۸۳۳,۹۸۱,۶۰۵,۰۰۳	۱۵۱,۵۰۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۱۶-۱	ریال (۳۳۵,۹۲۴,۳۳۱,۱۰۲)	ریال (۳۱,۹۴۳,۷۹۷,۹۶۵)
۱۶-۲	ریال (۹۱۶۰۱,۱۹۹,۳۵۴)	ریال -
	(۳۳۷,۵۲۵,۵۲۰,۳۵۶)	(۳۱,۹۴۳,۷۹۷,۹۶۵)

(زیان) فروش سهام و صندوق های سرمایه‌گذاری  
 (زیان) فروش اوراق اختیار





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم آنان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱-۱۶- زیان فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۶۶,۱۹۹,۳۶۰)	(۳۰,۳۳۹,۰۸۴)	(۱۵۹,۶۷۹,۹۹۹)	۴,۱۷۹,۷۸۱,۵۵۷	۸۷۳,۰۳۰,۱۰۸
۲,۷۵۵,۵۳۰	۵۷,۱۵۵,۰۱۰,۲۰۰	(۵۳,۹۳۲,۴۷۰,۶۳۴)	(۵۴,۲۹۶,۵۶۰)	(۲۸۵,۷۷۵,۰۴۶)	۲,۸۱۲,۴۶۷,۹۶۰	۲۲۳,۲۸۶,۹۷۶
۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۱۹,۹۴۶,۶۸۸)	(۳۲,۹۷۵,۲۰۸)	(۱۷۳,۵۵۴,۹۹۹)	۲,۰۸۴,۵۲۳,۱۰۵	.
۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۸,۶۹۲,۵۶۰	(۴۸,۸۴۶,۱۲۵,۹۳۵)	(۴۸,۳۲۴,۷۵۰)	(۲۵۴,۳۳۲,۴۶۴)	۱,۷۱۹,۸۹۸,۴۲۱	۸,۱۲۱,۵۵۱,۷۴۴
۶۱۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۴۶,۵۰۲,۱۶۸)	(۱۹,۳۶۷,۵۵۸)	(۱۰۱,۹۳۵,۰۰۰)	۱,۵۱۹,۱۹۵,۲۷۴	۷۱,۲۷۴,۷۵۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۳۷,۲۳۳,۵۳۰	(۵۱,۷۹۹,۹۴۵,۴۶۴)	(۵۰,۸۶۰,۱۶۰)	(۳۶۷,۶۸۶,۱۶۵)	۱,۴۱۸,۷۴۱,۷۴۱	۶۵,۷۶۳,۷۴۶
۱,۳۷۷,۰۵۶	۴۲,۷۵۵,۴۳۱,۲۵۰	(۴۲,۷۰۸,۵۱۰,۵۲۴)	(۴۱,۵۶۷,۳۷۰)	(۲۱۸,۷۷۷,۱۵۶)	۷۸۶,۵۷۶,۲۰۰	.
۵۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۶,۲۶۴,۳۳۵)	(۳,۴۰۰,۰۰۵)	(۱۷,۸۹۵,۰۰۰)	۶۵۱,۴۴۰,۶۱۵	.
۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۶,۳۸۰,۸۷۵)	(۲,۲۱۰,۳۹۵)	(۱۲,۱۶۰,۰۰۰)	۴۹۱,۱۴۸,۷۳۰	۱۶۹,۱۴۵,۶۳۴
۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۳,۵۲۷,۲۵۶)	(۲,۴۷۶,۰۷۸)	(۱۳,۰۳۲,۰۰۰)	۴۲۷,۳۵۴,۶۶۶	.
۳۱,۰۰۰	۴,۴۶۵,۲۴۸,۳۴۰	(۴,۳۳۴,۸۶۲,۷۲۳)	(۴,۲۴۱,۹۲۵)	(۲۲,۳۲۶,۲۴۲)	۱۰۳,۸۱۷,۴۵۰	.
۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۳۲,۱۶۰,۰۰۰	(۹۳۹,۲۲۵,۲۳۳)	(۹۸۰,۵۳۹)	(۵,۱۶۰,۸۰۱)	۸۶,۷۹۳,۴۳۷	(۶۷,۶۴۲,۲۴۴)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۳۷,۷۷۵,۱۱۸)	(۳,۷۸۶,۷۴۸)	.	۵۴,۴۳۸,۱۳۴	.
۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۶۴۰,۳۰۰)	(۱,۳۲۱,۱۵۵)	(۶,۹۵۳,۵۰۰)	۴۶,۷۸۵,۰۴۵	.
۲۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۵۳۲,۰۱۱,۱۷۲)	(۵۲۸,۹۵۹)	(۲,۷۸۴,۰۰۰)	۲۱,۴۷۵,۸۶۹	.
۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۰,۵۶۲,۸۶۳)	(۱,۸۹۲,۳۹۵)	(۹,۹۶۰,۰۰۰)	۱۹,۵۸۴,۷۴۲	.
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۷,۴۹۱,۰۵۱)	(۲,۸۱۵,۷۵۹)	(۱۴,۸۲۰,۰۰۱)	(۳۱,۱۲۶,۸۱۱)	.
۲۴,۶۳۷	۳,۴۳۶,۳۸۷,۲۵۰	(۳,۵۴۶,۱۲۰,۴۰۸)	(۳,۲۶۴,۴۹۷)	(۱۷,۱۸۱,۹۳۵)	(۱۳۰,۱۷۹,۵۹۰)	.
۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۰,۴۹۱,۰۶۹)	(۸,۶۰۶,۹۷۳)	(۴۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۳۹۸,۰۴۲)	.
۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۶,۲۴۹,۵۴۰	(۱۲,۷۱۶,۳۸۴,۶۲۵)	(۱۱,۹۵۶,۹۲۳)	(۶۲,۹۳۱,۲۴۸)	(۲۰۵,۰۳۳,۳۵۶)	.
۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۶۵,۰۶۳,۸۰۱	(۲۷,۱۰۹,۷۶۹,۱۵۳)	(۲۵,۷۱۱,۵۹۳)	(۱۳۵,۳۲۵,۳۲۰)	(۲۰۵,۷۴۴,۲۶۵)	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۵,۱۲۰,۹۸۱	(۱۶,۹۱۲,۱۹۹,۱۵۹)	(۱۵,۱۰۹,۸۰۱)	(۷۹,۵۲۵,۶۰۶)	(۱۰۱,۰۷۱۳,۵۸۵)	.
۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۲,۳۴۰,۰۰۰	(۴۲,۳۶۰,۷۴۳,۴۱۵)	(۳۹,۰۴۶,۷۹۰)	(۲۰,۵۱۱,۷۰۳)	(۱,۵۰۲,۹۶۱,۹۰۸)	(۲۹,۸۲۱,۴۸۷)
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۳۵۴,۶۵۷,۵۸۹)	(۹۶,۷۲۰,۰۰۷)	(۵۰۹,۰۵۵,۰۰۰)	(۲,۱۴۹,۴۳۲,۵۹۶)	۸۳,۲۶۱,۶۳۸
۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۸۶,۹۳۱,۲۳۹,۸۴۷)	(۸۰,۲۱۳,۵۱۷)	(۴۲۲,۱۷۷,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۲۳۰,۳۶۴)	.
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۲,۸۵۹,۴۹۰	(۴۰,۶۴۳,۷۲۲,۳۵۰)	(۳۳,۶۰۳,۸۱۰)	(۱۷۶,۸۶۴,۲۸۹)	(۵,۴۸۱,۳۳۰,۹۵۹)	(۱,۷۰۹,۷۶۴)
۲۹,۲۶۴,۰۰۰	۱۰۰,۴۴۷,۸۸۳,۰۱۰	(۱۰۸,۶۲۷,۷۶۵,۶۲۱)	(۹۵,۴۴۴,۴۵۱)	(۵۰۳,۲۳۹,۴۱۵)	(۸,۷۷۷,۵۴۶,۴۷۷)	(۵۸۹,۴۸۱,۸۱۳)
	۷۶۴,۷۸۶,۹۷۹,۹۵۲	(۷۶۶,۵۷۶,۵۴۴,۹۱۵)	(۷۱۱,۱۴۳,۰۵۵)	(۳,۷۲۲,۹۵۴,۸۸۹)	(۶,۲۲۲,۶۶۲,۹۰۷)	۸,۹۱۸,۶۵۹,۳۱۰

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان  
 با دداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۶۴,۷۸۶,۹۷۹,۹۵۲	(۷۶۶,۵۷۶,۵۴۴,۹۱۵)	(۷۱۱,۱۴۳,۰۵۵)	(۳,۷۲۲,۹۵۴,۸۸۹)	(۶,۲۲۳,۶۶۲,۹۰۷)	۸,۹۱۸,۶۵۹,۳۱۰
بانک آینده	۷,۵۵۰,۰۰۰	(۱۱۵,۹۰۲,۱۴۲,۹۲۶)	(۱۰۲,۰۴۳,۹۶۶)	(۵۳۷,۰۷۷,۵۰۰)	(۹,۱۲۵,۷۶۴,۳۹۲)	.
توسعه معادن و فلزات	۹,۷۷۷,۳۱۶	(۶۸,۷۱۴,۳۲۶,۶۰۳)	(۵۳,۴۴۳,۱۲۹)	(۲۸۱,۲۸۳,۲۶۹)	(۱۲,۷۹۲,۳۹۹,۴۰۶)	(۳,۷۰۳,۲۲۲,۵۵۲)
ملی صنایع مس ایران	۱۷,۲۰۴,۶۲۹	(۱۳۳,۸۷۰,۰۶۳,۱۱۳)	(۱۱۴,۸۷۹,۱۱۳)	(۶۰۴,۶۳۱,۸۰۸)	(۱۴,۶۶۳,۲۱۲,۴۲۳)	(۱,۹۵۹,۳۴۶,۳۳۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۴,۷۵۰,۰۰۶,۶۱۳)	(۸۵,۵۰۵,۸۲۵)	(۴۵۰,۰۳۶,۵۴۶)	(۱۵,۲۷۸,۲۳۹,۴۷۴)	(۸۲۷,۸۱۷,۸۵۶)
فولاد خوزستان	۴۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۳۵۳,۲۴۶,۲۰۹)	(۱۵۱,۱۸۸,۷۹۰)	(۷۹۵,۷۴۰,۰۴۵)	(۳۰,۱۵۲,۱۶۵,۵۴۱)	(۲,۶۳۸,۴۷۸,۲۶۰)
سایپا	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۳۶۸,۱۹۸,۲۲۸)	(۱۰۳,۹۸۳,۱۸۲)	(۵۴۷,۲۸۵,۶۷۷)	(۲۰,۵۶۲,۳۳۱,۰۷۲)	.
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۷,۸۴۰,۴۳۱	(۲۱۲,۳۰۲,۵۷۸,۹۶۵)	(۱۸۱,۶۰۳,۱۱۸)	(۹۵۵,۸۱۰,۰۷۱)	(۳۲,۳۷۷,۹۷۷,۴۵۴)	(۴۱,۳۳۷,۳۱۱)
پتروشیمی پردیس	۹۹۴,۹۸۲	(۱۸۴,۵۸۳,۷۸۵,۵۹۸)	(۱۴۴,۸۸۸,۱۸۸)	(۷۶۳,۵۷۵,۸۱۷)	(۳۲,۹۷۶,۰۸۸,۳۹۳)	.
پتروشیمی شیراز	۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱۴۱,۳۷۰,۸۵۴,۴۹۳)	(۹۶,۴۰۷,۴۵۰)	(۵۰۷,۴۱۳,۵۴۰)	(۴۰,۴۹۱,۹۶۸,۲۸۳)	۱,۱۲۲,۸۷۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۲۶۴,۶۳۳	(۲۲۹,۵۱۱,۷۱۲,۵۷۴)	(۱۷۹,۷۹۳,۷۷۱)	(۹۶۴,۲۸۶,۴۰۶)	(۴۱,۳۸۰,۵۱۱,۷۲۱)	۳۱,۳۸۳,۴۲۰
ح سرمایه گذاری صدر تامین	۸,۶۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۸۸,۹۸۷,۲۰۲)	-	-	.	.
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	.	(۷,۹۰۶,۶۸۲,۳۸۸)
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	.	۷,۰۶۹,۷۸۶
پارس خودرو	-	-	-	-	.	(۲,۳۳۶,۶۱۴,۷۲۵)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	.	۱,۸۴۹,۷۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	.	۱۱۱,۶۹۱,۰۲۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	.	۳,۸۱۳,۵۵۹,۱۸۷
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	.	(۳,۶۱۹,۲۰۶,۵۲۸)
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	.	(۱۵۱,۰۹۵,۵۹۲)
نقل به صفحه بعد	۲,۰۸۱,۸۰۴,۱۰۱,۳۲۷	(۲,۳۰۵,۶۹۲,۴۴۷,۲۳۸)	(۱,۹۲۴,۸۷۹,۵۸۷)	(۱۰,۱۱۱,۰۹۵,۵۶۸)	(۲۳۵,۹۲۴,۳۲۱,۰۶۶)	(۱۰,۳۹۸,۳۶۶,۱۱۶)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۳۹۸,۳۶۶,۱۱۶)	(۲۳۵,۹۲۴,۳۲۱,۰۶۶)	(۱۰,۱۱۱,۰۹۵,۵۶۸)	(۱,۹۲۴,۸۷۹,۵۸۷)	(۲,۳۰۵,۶۹۲,۴۴۷,۲۳۸)	۲,۰۸۱,۸۰۴,۱۰۱,۳۲۷	-
(۱,۶۰۶,۳۰۱,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۸۴,۴۴۰,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-
(۵۷۳,۸۳۴,۸۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۵۱۵,۹۵۷,۳۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۷۴,۵۴۲,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۶۷۲,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-
۳۶۷,۶۳۹,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۲۵,۶۸۲,۸۰۷)	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۸۶,۷۹۱,۲۹۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۳۰,۱۸۱,۹۴۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۵,۰۳۷,۹۰۵)	-	-	-	-	-	-
(۶۴۱,۸۶۴,۵۱۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۵۶,۴۲۰,۹۱۴)	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۳۹۱,۴۷۶)	-	-	-	-	-	-
۷,۹۱۶,۳۹۱,۷۸۱	-	-	-	-	-	-
(۹۹,۸۶۲,۲۴۹)	-	-	-	-	-	-
۶,۵۱۹,۶۵۰	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۹۴۳,۷۹۷,۹۶۵)	(۲۳۵,۹۲۴,۳۲۱,۰۶۶)	(۱۰,۱۱۱,۰۹۵,۵۶۸)	(۱,۹۲۴,۸۷۹,۵۸۷)	(۲,۳۰۵,۶۹۲,۴۴۷,۲۳۸)	۲,۰۸۱,۸۰۴,۱۰۱,۳۲۷	-

نقل از صفحه قبل

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

توسعه معدنی و صنعتی صابون

سرمایه گذاری پارس آریان

داروسازی سبحان انکولوژی

پالایش نفت تهران

ایران خودرو دیزل

بورس کالای ایران

پلی پروپیلن جم - جم پیلن

فراپورس ایران

پتروشیمی تندگویان

تهیه توزیع غذای دنا آفرین قدک

صندوق پالایشی بکم-سپام

ح توسعه م وص معدنی خاورمیانه

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

ریل پرداز نو آفرین

توسعه معادن وص معدنی خاورمیانه





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۶-۲- (زبان) ناشی از اعمال اختیار به شرح ذیل می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰					
سود (زبان) فروش	سود زبان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۳۰۸,۲۳۰,۰۳۴)	•	(۱,۴۰۰)	(۲,۰۱۹,۰۲۸,۶۳۴)	۱,۷۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
•	(۲۴,۰۶۴,۰۴۹,۲۲۴)	•	(۲۵,۸۱۹)	(۱۰۵,۲۱۵,۲۲۳,۴۰۵)	۸۱,۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۸۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
•	(۱,۲۴۳,۲۴۹,۸۹۱)	•	(۵,۲۰۰)	(۷,۶۲۶,۲۴۴,۶۹۱)	۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۵,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۲
•	(۴۲,۹۴۶,۱۶۳,۷۷۳)	•	(۱۲,۱۱۰)	(۱۸۵,۶۴۶,۹۳۱,۶۶۳)	۱۴۲,۷۰۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۶۴,۹۷۲,۰۰۰	اختیارخ شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
•	(۲,۸۲۸,۹۰۲,۱۳۰)	•	(۳۴,۵۰۰)	(۱۸,۰۵۹,۸۶۷,۶۳۰)	۱۵,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۷,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳
•	(۱۰,۷۴۳,۴۹۹,۷۷۵)	•	(۱۳۸,۲۵۰)	(۷۲,۴۶۵,۸۶۱,۵۲۵)	۶۲,۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۱,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۲
•	(۹,۴۶۸,۱۰۴,۴۲۷)	•	(۲۸۷,۵۴۰)	(۴۰,۹۲۲,۵۳۶,۳۸۷)	۳۱,۴۵۴,۷۱۹,۵۰۰	۶,۴۸۱,۵۰۰	اختیارخ فملی-۴۸۵۳-۱۴۰۲/۰۷/۰۵
•	(۹۱,۶۰۱,۱۹۹,۲۵۴)	•	(۵۰۴,۸۱۹)	(۴۳۲,۹۵۵,۶۹۳,۹۳۵)	۳۴۱,۳۵۴,۹۹۹,۵۰۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۷- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	ریال	
۱۷-۱	(۱,۰۷۴,۱۵۳,۹۰۷,۲۰۴)	(۵۵۵,۳۷۷,۹۵۹,۶۶۲)
(زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	(۱,۰۷۴,۱۵۳,۹۰۷,۲۰۴)	(۵۵۵,۳۷۷,۹۵۹,۶۶۲)

۱۷-۱- زبان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلرزد	مالیات	سود(زبان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زبان)تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۷,۵۳۵,۴۸۴	(۱۲۸,۲۷۷,۹۶۰,۰۱۰)	(۱۳۰,۴۳۷,۶۹۷)	(۶۸۶,۵۱۴,۱۹۹)	۸,۰۰۷,۹۲۷,۸۱۴	(۱۷,۶۷۸,۱۸۵,۱۹۶)
سیمان سپاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۰۵,۶۲۸,۶۳۵)	(۲۰,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۰۶,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۵۱۷,۹۳۳,۸۶۵	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۰,۰۰۰	(۵۹۸,۵۵۴,۹۳۷)	(۵۵۹,۵۵۰)	(۲,۹۴۵,۰۰۰)	(۱۳,۰۵۹,۴۷۷)	-
سیمان ساوه	۷۵,۳۶۳	(۱۰,۸۴۲,۳۵۴,۴۹۴)	(۹,۴۶۴,۸۳۹)	(۴۹,۸۱۴,۹۴۳)	(۹۴۳,۶۴۵,۶۷۶)	-
سیمان شرق	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۶۴,۱۷۷,۱۵۶,۲۶۵)	(۶۰,۱۳۱,۲۰۰)	(۳۱۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۷,۷۶۷,۴۶۵)	(۱,۷۴۹,۰۹۴,۳۵۹)
پتروشیمی پارس	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	(۴۲,۰۰۸,۶۷۲,۲۴۶)	(۳۸,۹۲۰,۹۳۰)	(۲۰۴,۸۴۷,۰۰۰)	(۱,۳۸۳,۰۴۰,۱۷۶)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۶۱,۰۳۶,۸۹۵)	(۱۸,۰۱۲,۰۰۰)	(۹۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۱۳,۸۴۸,۸۹۵)	(۲,۱۸۵,۹۱۵,۹۵۰)
سیمان اردستان	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹۶,۸۵۶,۸۸۱,۹۳۸)	(۸۸,۲۴۵,۵۰۰)	(۴۶۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۱۹,۵۷۷,۴۳۸)	-
سرمایه گذاری غدیر(هدیبتگ)	۸۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۶۲,۳۳۷,۶۹۹)	(۱۵,۵۴۹,۶۰۰)	(۸۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۵,۳۹۱,۷۲۷,۲۹۹)	(۱۴,۲۵۱,۱۴۶,۸۷۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۳۴,۷۳۳,۲۳۷)	(۳۰,۶۰۹,۰۰۰)	(۱۶۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۶,۴۴۲,۳۳۷)	(۲۸,۷۱۲,۷۳۷,۸۸۱)
سین انرژی خلیج فارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۶۹,۵۳۸,۱۴۱)	(۳۷,۷۲۶,۴۰۰)	(۱۹۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۶,۷۹۳,۸۲۴,۵۴۱)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۷۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۹۷,۰۲۳,۰۱۳)	(۱۴,۸۵۸,۰۰۰)	(۷۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۰,۰۸۱,۰۱۳)	-
نقل به صفحه بعد	۴۸۹,۱۶۰,۳۳۸,۳۲۰	(۵۱۱,۷۹۶,۸۷۷,۵۰۰)	(۴۶۴,۷۰۲,۳۱۶)	(۲,۴۴۵,۸۰۱,۱۴۲)	(۲۵,۵۴۷,۱۵۲,۵۳۸)	(۶۴,۵۷۷,۰۸۰,۲۶۲)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۰۱/۰۷/۲۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سایات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	نقل از صفحه قبل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۴۸۹,۱۶۰,۲۲۸,۳۲۰	(۵۱۱,۷۹۶,۸۷۷,۵۰۰)	(۴۶۴,۷۰۲,۲۱۶)	(۲,۴۴۵,۸۰۱,۱۴۲)	(۲۵,۵۴۷,۱۵۲,۵۳۸)	(۶۴,۵۷۷,۰۸۰,۲۶۲)	
صنعت غذایی کوروش	۱۹,۶۲۶,۶۶۱,۷۶۰	(۲۷,۷۲۳,۰۰۷,۱۲۱)	(۱۸,۶۴۵,۳۲۹)	(۹۸,۱۳۳,۳۰۹)	(۸,۲۱۳,۱۲۳,۹۹۹)	.	۲,۶۶۶,۶۶۶
گسترش نفت و گاز پارس‌یان	۹۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۱۷,۱۷۱,۳۳۵)	(۹۱,۱۰۵,۰۰۰)	(۴۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۸۷,۷۷۶,۲۳۵)	۸۸۴,۷۶۵,۲۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۸۰,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۰۹۵,۲۸۸,۳۹۶)	(۷۶,۰۴۴,۶۵۰)	(۴۰۰,۲۳۵,۰۰۰)	(۸,۵۲۴,۵۶۸,۰۴۶)	(۲۱,۱۹۰,۳۷۸,۶۲۰)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴,۲۰۵,۵۹۱,۰۷۲	(۲۲,۶۴۸,۸۰۸,۸۹۷)	(۱۳,۴۹۵,۳۱۲)	(۷۱,۰۲۷,۹۵۵)	(۸,۵۲۷,۷۴۱,۰۹۲)	(۲۱,۰۲۶,۹۰۱,۷۹۴)	۳,۲۲۲,۶۸۴
فولاد خوزستان	۵۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۵۹۷,۴۰۲,۴۳۱)	(۴۹,۴۱۵,۲۰۰)	(۲۶۰,۰۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۹۰,۸۹۷,۶۳۱)	(۷۰,۸۶۱,۱۴۴,۸۳۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۲۲۶,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۲,۳۶۶,۰۰۰,۸۷۵)	(۲۱۵,۳۸۰,۲۰۰)	(۱,۱۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۹۸,۹۶۱,۰۷۵)	۱۲,۸۷۷,۲۶۳,۱۶۲	۱,۴۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۵۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۵۳۱,۹۱۱,۱۱۹)	(۱۵۰,۲۹۰,۰۰۰)	(۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۷۳,۲۰۱,۱۱۹)	(۶۹,۱۴۹,۳۸۴,۸۹۰)	۲۲,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۳۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۸,۲۸۷,۲۱۹,۶۱۱)	(۳۱۹,۴۷۲,۸۰۰)	(۱,۱۵۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۳۷,۸۱۳,۴۱۱)	(۱۴۸,۷۹۹,۰۷۹)	۴,۸۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۷,۲۸۵,۸۴۲,۴۰۰	(۱۶۶,۱۰۵,۱۴۷,۸۵۲)	(۱۳۹,۹۲۱,۵۵۰)	(۷۳۶,۴۲۹,۲۱۲)	(۱۹,۶۹۵,۶۵۶,۲۱۴)	(۳۳,۶۶۱,۴۶۱,۶۲۷)	۸,۶۰۳,۱۴۵
تولید برق عسلویه مینا	۶۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۶۸۷,۱۳۹,۳۷۳)	(۶۰,۷۹۰,۵۰۰)	(۳۱۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۷۷,۸۷۹,۸۷۳)	(۷,۱۱۶,۴۲۹,۴۲۹)	۹,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۴۲۸,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۲,۸۶۴,۱۴۴,۰۵۹)	(۴۰۷,۲۴۲,۲۰۰)	(۲,۱۴۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۶,۷۳۸,۷۶۶,۲۵۹)	۵,۲۶۹,۵۸۶,۸۵۵	۵۱,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۵۳۹,۵۲۷,۵۹۹,۳۰۰	(۵۵۸,۴۷۷,۷۹۷,۸۵۵)	(۵۰۳,۰۵۱,۲۱۹)	(۲,۶۴۷,۶۳۷,۹۹۷)	(۳۳,۱۰۰,۸۸۷,۷۷۱)	.	۴,۰۱۰,۹۶۵
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۲۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۴۱۴,۶۱۷,۴۳۱)	(۱۱۶,۵۰۸,۰۰۰)	(۶۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۵۰۴,۳۲۵,۴۳۱)	(۵۴,۵۵۳,۴۶۴,۰۰۰)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۳۳۵,۲۲۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۶۰۴,۶۵۶,۷۶۸)	(۳۱۸,۴۶۶,۹۸۰)	(۱,۶۷۶,۱۴۲,۰۰۰)	(۵۱,۳۷۰,۸۶۵,۷۴۸)	.	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۲۵۱,۹۴۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۸۵۴,۴۷۴,۳۸۱)	(۲۳۹,۳۴۴,۱۴۰)	(۱,۲۵۹,۷۰۶,۰۰۰)	(۵۱,۴۱۲,۳۲۴,۵۲۱)	(۳,۵۰۳,۱۴۳,۸۲۸)	۵۰,۵۵۰,۰۰۰
<b>نقل به صفحه بعد</b>	<b>۳,۲۴۶,۱۸۴,۵۲۲,۸۵۲</b>	<b>(۳,۵۹۹,۶۷۱,۶۶۴,۹۰۴)</b>	<b>(۳,۰۸۳,۸۷۵,۲۹۶)</b>	<b>(۱۶,۲۳۰,۹۲۲,۶۱۵)</b>	<b>(۳۷۲,۸۰۱,۹۳۹,۹۶۳)</b>	<b>(۳۲۶,۷۵۶,۵۷۳,۱۲۵)</b>	





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۲۴۶,۱۸۴,۵۲۲,۸۵۲	(۳,۵۹۹,۶۷۱,۶۶۴,۹۰۴)	(۳,۰۸۲,۸۷۵,۲۹۶)	(۱۶,۲۳۰,۹۲۲,۶۱۵)	(۳۷۲,۸۰۱,۹۳۹,۹۶۳)	(۳۲۶,۷۵۶,۵۷۳,۱۲۵)
نقل از صفحه قبل						
پتروشیمی شیراز	۴,۹۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۴۹۷,۳۵۲,۰۱۹)	(۱۰۷,۲۵۱,۲۰۰)	(۵۶۴,۴۸۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۷۳,۰۸۳,۲۱۹)	(۱۷,۰۳۱,۵۲۰,۴۳۹)
پالایش نفت لاوان	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۰۹۹,۲۵۷,۱۱۵)	(۲۳۳,۶۶۸,۰۰۰)	(۱,۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۰۶۰,۱۲۵,۱۱۵)	(۲۹,۶۹۶,۴۸۹,۰۶۲)
پالایش نفت بندرعباس	۴۵,۲۰۰,۰۰۰	(۶۱۴,۱۲۱,۳۵۳,۳۵۹)	(۴۵۹,۴۵۸,۰۰۰)	(۲,۴۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۳۵۹,۰۱۱,۳۵۹)	(۲۰,۷۵۷,۴۳۳,۲۰۵)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی گروه مینا (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۳,۳۳۳,۴۰۳,۰۶۱)	(۳۶۷,۴۱۲,۵۰۰)	(۱,۹۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۸,۸۴,۵۶۵,۵۶۱)	(۴۶,۷۱۲,۸۴۳,۶۷۱)
ایران خودرو	۵۱,۸۸۰,۰۰۰	(۸۲۶,۲۶۶,۷۲۷,۲۸۳)	(۵۶۴,۲۳۴,۷۰۰)	(۲,۹۷۰,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۴۵,۷۷۵,۱۸۱,۹۸۳)	(۷۲,۴۹۰,۱۱۳,۳۹۰)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی						(۱۹۰,۵۸۴,۸۰۴)
سیمان ارومیه						(۸۹۴,۶۴۵,۰۰۰)
سیمان فارس و خوزستان						(۱,۵۹۶,۵۷۶,۶۳۴)
پالایش نفت تبریز						(۶,۲۴۴,۸۹۹,۶۵۱)
سرمایه‌گذاری پارس آریان						(۵,۸۳۴,۳۳۱,۶۶۲)
ح. پالایش نفت تبریز						(۲۶,۸۸۵,۷۸۸,۲۵۷)
پلی پرویلن جم - جم پیلن						۷۸۴,۳۹۴,۴۵۰
پلیمر آریا ساسول						(۳,۴۶۷,۵۹۶,۳۴۶)
سرمایه‌گذاری سیمان تامین						(۱۶,۹۲۹,۶۵۹,۶۹۷)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک						(۱,۸۹۵,۵۱۵,۱۱۹)
پتروشیمی بوعلی سینا						۹,۴۰۶,۵۸۰,۶۹۶
زغال سنگ پروده طبس						۲۸,۱۵۸,۳۴۳,۱۰۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر						(۱۶,۶۸۳,۰۶۶,۵۹۶)
اختیارخ شستا-۸۶۵-۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸						۶,۷۹۳,۳۳۷,۷۹۴
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین						(۸۹,۹۷۳,۸۸۲)
						(۶,۳۶۳,۰۱۵,۱۷۲)
	۵,۰۵۸,۹۳۶,۵۲۲,۸۵۲	(۶,۱۰۲,۹۸۹,۷۵۷,۷۴۱)	(۴,۸۰۵,۹۸۹,۶۹۶)	(۲۵,۲۹۴,۶۸۲,۶۱۵)	(۱,۰۷۴,۱۵۳,۹۰۷,۲۰۴)	(۵۵۵,۳۷۷,۹۵۹,۶۶۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۱,۹۱۵,۱۸۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۵۵,۷۲۳,۲۰۰	(۱,۱۲۱,۳۳۳,۶۱۲)	۵۴,۶۰۱,۸۶۹,۵۸۸	-
پتروشیمی لوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰	-	۵۰,۱۶۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۷,۱۶۰,۰۰۰	-	۲۷,۱۶۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاریان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶	۳۶,۴۶۰,۰۰۰	-	۳۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۲۷,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۱۹۱,۶۵۱
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲۳,۸۵۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰	۲۲,۴۶۸,۰۰۰	-	۲۲,۴۶۸,۰۰۰	۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۵۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۸,۱۵۸,۰۰۰	(۷۱۶,۷۳۳,۱۵۸)	۱۷,۴۴۱,۳۱۶,۸۴۲	۱۰,۵۷۶,۸۸۸,۸۸۹
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۴,۸۲۴,۰۰۰	-	۱۴,۸۲۴,۰۰۰	۱۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
م صنایع و معادن اچیان ساهان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۶۱۶,۰۵۴,۱۵۹)	۹,۸۸۳,۹۴۵,۸۴۱	۸,۳۵۳,۷۰۶,۱۱۲
سیمان اردستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۲,۴۳۳,۳۱۶	۲,۷۰۰	۶,۷۲۳,۳۳۳,۰۰۰	-	۶,۷۲۳,۳۳۳,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۰۲۵,۰۰۰	-	۶,۰۲۵,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۴۶۰,۰۰۰	-	۳,۴۶۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۸۸۲,۷۱۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-
مپن انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۰	۳,۵۷۴,۰۰۰	-	۳,۵۷۴,۰۰۰	-
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰	-
تولید برق سلولیه مینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	۲۱۵,۴۰۰,۹۸۴
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-
فولاد امیرکبیر گلستان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۶,۷۸۱,۳۳۲
داروسازی سبحان لنگرکوی	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۸,۳۳۶,۴۴۵
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰
بانی هارو، پارس - جم - چمن	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتاسیس	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۰۲,۱۴۴,۷۷۲
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۹,۵۶۸,۷۸۹
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۲۵۰,۱۵۴
زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۱۶,۴۹۵,۵۵۱
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۸۷۴,۱۷۲
توسعه معادن و صنایع خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۹۲,۴۴۴
			۴۹۹,۷۷۷,۳۳۳,۰۰۰		۲,۴۵۴,۷۶۰,۳۴۱	(۲,۴۵۴,۷۶۰,۳۴۱)	۲۹۷,۴۴۲,۴۲۲,۵۵۹	۲۵۶,۳۱۰,۳۷۸,۰۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی  
به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سود سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۸,۰۱۱,۹۷۴	.	.	.	۵٪	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۲۹۴
.	۱۲,۴۵۵	.	۱۲,۴۵۵	۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	بانک ایران زمین شعبه توحید - ۱۰۴.۸۴۰.۱۹۸۹۸۸۸۸.۱
۱,۹۳۰,۲۲۱	۷۴,۶۸۵	.	۷۴,۶۸۵	۵٪	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۰۷۵۲۲۳۵۰
۱,۶۲۲,۷۰۱	۱۹۹,۳۷۶	.	۱۹۹,۳۷۶	۵٪	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۸۸۴۹۵۱
۲۳۷,۴۰۳	۳,۴۳۳,۹۲۴	.	۳,۴۳۳,۹۲۴	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۴
۱۱,۸۰۲,۲۹۹	۳,۷۲۰,۴۴۰	.	۳,۷۲۰,۴۴۰			



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲**

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
۲۰-۱ سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام سایر درآمدها بابت جریم نکول اوراق اختیار	ریال	ریال
	۸۷۴,۹۵۸,۲۵۸	۸۹۳,۵۳۶,۰۸۳
	۹,۵۸۰,۰۰۵	
	<u>۸۸۴,۵۳۸,۲۶۳</u>	<u>۸۹۳,۵۳۶,۰۸۳</u>

۲۰-۱- 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 یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۴۱,۰۴۹,۲۴۶,۱۳۸	۳۱,۶۰۸,۷۸۴,۱۶۸
حسابرس	۱,۳۵۲,۶۰۲,۶۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۸۷,۸۵۳,۸۳۱	۳۲۸,۸۳۴,۳۹۵
	<u>۴۲,۹۸۹,۷۰۲,۶۲۵</u>	<u>۳۲,۹۳۷,۶۱۸,۵۶۳</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
هزینه ابونمان	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۱,۳۸۱,۱۶۴,۱۲۰	۱,۴۹۰,۱۲۱,۹۵۲
هزینه کارمزد بانکی	۷۵۷,۸۷۶,۷۷۹	-
هزینه برگزاری مجامع	۵۲,۹۷۹,۵۳۱	۳۰,۷۸۸,۷۵۴
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	-	۳,۳۷۹,۱۵۲
	-	۵۵,۲۱۷,۳۱۴
	<u>۲,۱۹۲,۰۲۰,۴۳۰</u>	<u>۱,۵۷۹,۵۰۷,۱۷۲</u>

۲۳- هزینه عالی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
هزینه تسهیلات	ریال	ریال
	۱۹,۸۶۳,۷۱۳,۴۴۷	۱۷,۷۸۰,۱۷۳,۳۲۰
	<u>۱۹,۸۶۳,۷۱۳,۴۴۷</u>	<u>۱۷,۷۸۰,۱۷۳,۳۲۰</u>

۲۴- تعدیلات

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۲,۴۲۰,۱۳۹,۵۶۱	۷۹,۴۸۹,۳۶۶,۹۷۷
	(۳۹۷,۰۹۱,۲۱۴,۸۴۳)	(۴۷۵,۱۷۰,۲۶۴,۴۳۳)
	<u>(۲۱۴,۶۷۱,۰۷۵,۲۸۲)</u>	<u>(۳۹۵,۶۸۰,۸۹۷,۴۴۶)</u>



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
				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	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۱.۳۱٪	۱,۹۹۰	۱.۲۶٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۱۵,۵۸۳	۱۰.۲۹٪	۱۴,۹۳۴	۹.۴۶٪
	ارش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۱۰	۳.۳۷٪	۵,۱۱۰	۳.۲۴٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪
	بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴,۲۹۷	۲.۸۴٪	۴,۲۹۷	۲.۷۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۱٪
	الهام مرادی	مدیرعامل سیدگردان	عادی	۵,۰۱۲	۳.۳۱٪	۴,۳۶۵	۲.۷۶٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۱٪
	بدرالزمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰,۰۰۰	۶.۶۰٪	۱۰,۰۰۰	۶.۳۳٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۱۴۶	۳.۴۰٪	۵,۱۴۶	۳.۲۶٪
	دنیز گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۸,۹۱۷	۵.۸۹٪	۸,۸۹۰	۵.۶۳٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم	وابسته به مدیر	عادی	۴۸,۴۵۰	۳۱.۹۸٪	۵۰,۹۰۰	۳۲.۳۴٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	۱,۴۸۵	۰.۹۸٪	۱,۷۵۵	۱.۱۱٪
	میثم کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۳۳	۰.۲۱٪
	بهرز معروفی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۲۱	۰.۰۱٪
علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۲۱	۰.۰۱٪	
افسانه فراهانی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۱۹	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪	
جمع				۱۰۷,۰۸۱	۷۰.۶۸٪	۱۰۸,۷۹۲	۶۸.۹۱٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	
			در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	مابدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۸۴۰,۳۱۵,۳۴۵,۲۲۴	(۲۲۲,۳۰۹,۲۵۹,۴۰۵)
		تسهیلات و بهره دریافتی	۱,۳۵۲,۳۱۹,۴۷۵,۰۴۷	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۱,۰۴۹,۲۴۶,۱۲۸	(۵۱,۵۴۸,۳۰۰,۹۲۳)
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۱,۳۵۲,۶۰۲,۶۶۶	(۹۷۴,۲۳۲,۸۰۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۵۸۷,۸۵۳,۸۳۱	(۵۸۸,۶۸۹,۰۲۳)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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