



## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## سال منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

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

## شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۷

الف: اطلاعات کلی صندوق

۷

ب: مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۰

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

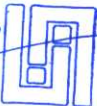
۱۱-۲۶

ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان  
اتصال

نماینده

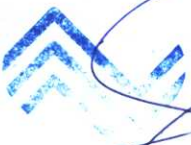
شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان  
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

مشاور  
سرمایه گذاری  
نگین نوید  
(سهامی خاص)

سبذگردان آبان

(سهامی خاص)



محمد عبدزاده کنفی

شرکت مشاور سرمایه گذاری

متولی صندوق

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

خیابان خالد اسلامی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، طبقه ۶  
نگین نوید

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰

abanfund@aban.capital

abfunf.ir



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱	۲,۱۱۵,۸۰۱,۶۷۲,۹۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار
.	۳۰۳,۷۸۱,۰۲۸,۸۹۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱	۱۰,۶۷۱,۱۱۲,۹۷۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۰۰,۷۷۲,۸۵۹,۳۹۹	۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	۸	حساب‌های دریافتی
۳۸,۰۶۱,۷۷۳,۰۶۷	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳	۹	جاری کارگزاران
۵۰,۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۵۴۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴	۴۷۹,۶۶۱,۲۶۵	۱۱	موجودی نقد
<b>۵,۴۷۹,۶۰۵,۲۴۸,۳۴۹</b>	<b>۲,۴۴۳,۹۹۴,۲۰۰,۲۳۲</b>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۶۷,۸۷۰,۶۷۸,۸۸۱	۲۶,۶۲۸,۸۵۷,۷۶۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۵۷۳,۷۳۴,۸۱۱	۱,۱۲۴,۰۴۵,۹۳۱	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق
۲۷۲,۹۸۹	.	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۸,۹۹۷,۲۳۷,۴۹۵	۶,۱۷۴,۰۳۶,۳۹۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۷۸,۴۴۱,۹۲۴,۱۷۶</b>	<b>۳۳,۹۲۶,۹۴۰,۰۸۹</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳</b>	<b>۲,۴۱۰,۰۶۷,۲۶۰,۱۴۳</b>	۱۶	خالص دارایی‌ها
<b>۴۹,۴۷۵,۷۰۱</b>	<b>۱۰,۲۳۸</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان

امضا



نماینده

الهام مرادی

محمد عبدزاده کنفی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

مشاور  
سرمایه‌گذاری  
نگین نوید  
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان  
صورت سود زیان و گردش خالص داراییها  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ (۱۸,۳۵۸,۴۵۵,۴۵۵)	۵۴۷,۲۲۶,۲۴۴,۳۷۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۷۶۸,۹۶۱,۸۲۲,۸۴۹)	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰
سود سهام	۱۹ ۴۲۶,۰۳۰,۳۵۸,۱۸۳	۶۱۸,۸۸۸,۶۳۵,۱۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۵۴,۶۶۸,۵۷۰	۴۲,۶۸۳,۷۸۹
سایر درآمدها	۲۱ ۵,۲۹۸,۶۷۷,۵۰۶	۱۶۹,۹۳۵,۰۱۷
جمع درآمدها	(۳۵۵,۹۳۶,۵۷۴,۰۴۵)	۱,۹۷۷,۶۵۶,۶۰۳,۶۴۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۵۵,۴۶۵,۳۹۵,۹۸۷)	(۱۰۸,۳۹۱,۸۵۴,۶۷۴)
سایر هزینه ها	۲۳ (۱۱,۴۷۳,۵۹۰,۴۹۵)	(۷,۲۷۱,۶۸۶,۶۳۶)
جمع هزینه ها	(۶۶,۹۳۸,۹۸۶,۴۸۲)	(۱۱۵,۶۶۳,۵۴۱,۳۱۰)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	(۴۲۲,۸۷۵,۵۶۰,۵۲۷)	۱,۸۶۱,۹۹۳,۰۶۲,۳۳۳
هزینه مالی	۲۴ (۵۷۰,۶۷۵,۵۱۳)	(۸,۷۹۰,۸۸۱,۹۹۵)
سود(زیان) خالص	(۴۲۲,۴۴۶,۲۳۶,۰۴۰)	۱,۸۵۳,۲۰۲,۱۸۰,۳۳۸
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری ها-درصد	-۱۱.۵۷٪	۳۷.۷۴٪
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-درصد	-۱۵.۱۷٪	۳۴.۳۴٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص داراییها در ابتدای سال	۱۰۹,۱۶۸	۵,۴۰۱,۱۶۳,۳۲۴,۱۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۲۶۶,۷۳۴	۳۴۸,۰۲۷,۳۲۰,۰۰۰
واحد های جایزه	۲۴۳,۵۶۶,۷۱۹	.
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال	(۹,۵۳۲,۰۵۵)	(۴۵۲,۷۱۲,۹۸۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	.	(۴۲۲,۴۴۶,۲۳۶,۰۴۰)
تعدیلات	۲۵	(۲,۴۶۲,۹۶۴,۱۶۷,۹۹۰)
خالص داراییها در پایان سال	۲۳۵,۴۱۰,۵۶۶	۲,۴۱۰,۰۶۷,۲۶۰,۱۴۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاریها = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
یکم آبان



امضا

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سپردگران آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

محمد عبدزاده کنفی



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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۰-۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰

abanfund@aban.capital

abfunf.ir

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

مشاور  
سرمایه‌گذاری  
نگین نوید  
(سهامی خاص)

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛
۲. حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛
۳. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار " از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛
۴. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
۵. اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:  
الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛  
ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛  
ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

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

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

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

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

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

۹-۱. حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید 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.

**۱-۲- 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.

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

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

**مجمع صندوق:** مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت سبذگردان آبان	۱۹۶,۰۰۰	٪۹۸
۲	شرکت کارگزاری آبان	۲,۰۰۰	٪۱
۳	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	۲,۰۰۰	٪۱
	جمع	۲۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

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

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

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

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

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

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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

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

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

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

**۴-۲-درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۴-۲-۱-سود سهام**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

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

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 ۲,۵۰۰ میلیون تا سقف ۲,۸۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال، ۳- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۶- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می‌شود.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۰.۷۱٪	۱,۶۸۲,۶۷۶,۹۸۰,۵۶۵	۱,۳۴۶,۷۶۷,۲۲۴,۲۷۸	۳۴.۰۸٪	۸۳۳,۰۰۳,۳۳۹,۳۰۳	۱,۱۸۰,۸۷۳,۹۳۶,۶۷۸	محصولات شیمیایی
۱۲.۳۹٪	۶۷۳,۶۷۴,۴۲۸,۸۰۱	۷۳۵,۷۲۱,۸۴۰,۸۸۴	۶.۳۳٪	۱۵۴,۷۵۴,۰۷۵,۱۹۰	۲۵۶,۴۹۶,۷۲۲,۹۹۷	فلزات اساسی
۱۰.۶۷٪	۵۸۴,۴۱۵,۴۷۴,۱۲۴	۵۱۶,۰۱۳,۶۱۹,۷۹۷	۵.۹۰٪	۱۴۴,۲۳۶,۳۴۱,۲۲۱	۱۹۹,۲۳۳,۷۳۸,۹۱۴	استخراج کانه های فلزی
۱۲.۸۹٪	۷۰۶,۲۳۳,۳۹۱,۳۸۷	۳۶۹,۲۴۳,۷۰۷,۳۸۴	۱۱.۶۰٪	۲۸۳,۵۷۳,۲۲۲,۲۱۴	۲۹۲,۲۷۳,۶۲۵,۲۲۷	سیمان، آهک و گچ
۹.۳۸٪	۵۱۴,۳۳۲,۴۶۶,۹۵۹	۳۵۷,۸۸۱,۵۵۵,۵۳۲	۱۳.۵۱٪	۳۳۰,۲۱۱,۰۸۸,۵۳۰	۳۶۱,۵۵۳,۸۸۲,۰۰۰	لاستیک و پلاستیک
۶٪	۳۰۴,۰۹۶,۲۰۲,۰۶۵	۲۸۴,۳۴۶,۹۷۲,۲۰۴	۱.۹۰٪	۴۶,۴۶۷,۵۲۷,۸۱۰	۴۷,۶۵۳,۹۹۳,۳۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۱۰٪	۱۶۹,۶۷۷,۴۰۳,۰۳۲	۱۲۷,۳۱۵,۶۱۸,۲۵۰	۴.۴۰٪	۱۰۷,۵۱۴,۴۳۹,۰۴۰	۱۴۰,۳۳۵,۶۴۰,۳۲۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۵.۷۷٪	۳۱۶,۳۹۲,۸۸۲,۴۰۵	۲۷۶,۵۷۹,۶۳۳,۲۲۲	۴.۹۴٪	۱۲۰,۶۷۲,۷۳۳,۰۵۶	۱۴۴,۳۶۲,۸۶۳,۷۱۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	.	.	۲.۰۳٪	۴۹,۵۳۴,۱۱۸,۴۰۰	۶۷,۲۲۱,۶۰۲,۱۷۸	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۶٪	۷۴,۷۱۲,۳۲۲,۰۰۰	۸۱,۱۵۸,۸۰۳,۸۲۰	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۴٪	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸	۰.۳۲٪	۷,۸۵۵,۵۲۳,۷۵۴	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	۵,۱۰۳,۹۴۹,۷۳۵	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	۰.۱۵٪	۳,۶۱۷,۴۱۹,۵۱۲	۳,۹۰۲,۵۴۰,۲۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۳٪	۱,۹۰۴,۵۰۰,۳۹۵	۱,۸۳۲,۸۸۲,۷۲۷	۰.۲۰٪	۴,۸۱۷,۰۲۴,۳۵۲	۵,۵۹۵,۰۵۵,۷۰۲	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۲٪	۵,۲۹۷,۲۳۳,۳۹۵	۵,۹۴۵,۳۹۳,۵۲۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۰٪	۷,۳۲۳,۶۶۸,۴۲۸	۱۰,۶۵۹,۵۳۹,۸۴۲	ساخت محصولات فلزی
۰.۸۲٪	۴۴,۶۹۱,۹۳۱,۳۲۲	۵۴,۵۱۱,۴۵۷,۵۵۹	۰.۲۴٪	۵,۸۴۴,۱۲۰,۸۱۳	۸,۲۰۷,۳۰۹,۲۴۰	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۲۸٪	۱۵,۲۵۳,۴۷۳,۵۷۱	۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۹۴	۰.۴۵٪	۱۱,۰۰۰,۷۸۸,۲۴۰	۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۸۳	قند و شکر
۹۳.۰۹٪	۵,۱۰۰,۹۳۸,۶۵۸,۲۶۱	۴,۱۷۴,۵۴۸,۰۷۹,۲۹۲	۸۶.۵۷٪	۲,۱۱۵,۸۰۱,۶۷۲,۹۵۷	۲,۷۴۲,۵۴۸,۰۷۷,۳۱۰	

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱				۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	.	.	.	۱۰.۲۹٪	۳۰۳,۷۸۱,۰۲۸,۸۹۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴		شمش طلا
۰.۰۰٪	.	.	.	۱۰.۳۹٪	۳۰۳,۷۸۱,۰۲۸,۸۹۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴		

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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۰۰٪	۹۹,۸۴۲,۹۹۱	۰.۲۲٪	۵,۴۶۹,۷۵۳,۷۷۲	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۲۱۹,۰۵۰	۰.۰۰٪	۲۳۰,۲۰۴	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک رفاه
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۱٪	۵,۲۰۱,۱۲۹,۰۰۰	-	متعدد	کوتاه مدت	بانک سینا
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۶۲,۰۴۱	۰.۴۴٪	۱۰,۶۷۱,۱۱۲,۹۷۶				

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

**۸- حساب‌های دریافتی**

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

سود سهام دریافتی

**۹- جاری کارگزاران**

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مابده در پایان سال	مابده در پایان سال	گردش پستالکار طی سال	گردش به‌دهکار طی سال		مابده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۳۷,۸۲۶,۹۴۳,۷۲۷	۱,۱۲۳,۶۵۷,۹۱۶	(۷,۴۹۴,۶۷۲,۳۰۶۸۷۰)	۷,۴۵۷,۸۶۹,۰۲۱,۰۲۹		۳۷,۸۲۶,۹۴۳,۷۲۷
-	۸,۸۲۹,۱۳۶	(۲۷۲,۹۹۱,۱۵۰,۸۶۴)	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-
۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰	۵۶,۷۲۳,۸۱۱	(۸,۱۲۶,۸۶۶,۵۲۷)	۸,۰۴۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰
<b>۳۸,۰۶۱,۷۷۲,۰۶۷</b>	<b>۱,۱۸۹,۲۳۸,۸۶۳</b>	<b>(۷,۷۷۵,۷۹۰,۳۲۴,۳۶۱)</b>	<b>۷,۷۲۸,۸۱۷,۷۸۱,۰۵۷</b>		<b>۳۷,۹۲۶,۹۴۳,۷۲۷</b>

شرکت کارگزاری آبان  
حسابهای فی مابین با کارگزاران بورس کالا  
تعدیل کارگزاری آبان

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج برگزاری مجمع پیشنهادی و نگهداری نرم افزار صندوق (مدیر) می‌باشد که تا تاریخ حتمی دارایی‌ها مستهکک شده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت با طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزه مستهکک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال به صورت روزه مستهکک می‌شود.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مابده در پایان سال	مابده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال		مابده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
-	-	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-
-	۳۳۴	(۵۹,۹۹۹,۶۶۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		-
۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۲۰۹	(۸,۳۲۲,۸۷۶,۵۰۸)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷
<b>۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷</b>	<b>۵۴۳</b>	<b>(۸,۷۲۲,۸۷۶,۱۷۴)</b>	<b>۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷</b>

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

**۱۱- موجودی نقد**

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴	۳۳۱,۴۲۵,۲۶۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۶,۰۰۰
<b>۳۳۴,۶۹۹,۰۱۸,۸۶۴</b>	<b>۳۷۹,۶۶۱,۲۶۵</b>

بانک تجارت  
بانک رفاه

**۱۲- پرداختی به ارکان صندوق**

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶۶,۳۸۸,۱۳۸,۳۳۱	۳۳,۰۰۶,۱۱۸,۶۲۶
۶۷۷,۵۴۰,۸۸۰	۱,۵۳۳,۷۳۹,۵۵۲
۹۳۴,۹۹۹,۶۸۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۵۸۵
<b>۶۷۸,۹۲۸,۸۸۱</b>	<b>۳۴,۶۳۹,۸۵۷,۷۶۳</b>

مدیر  
متولی  
حسابرس

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

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

یادداشت	۱۴۰۵/۱/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۱
	ریال	ریال
پرداختی بابت درخواست صدور	۱,۱۲۲,۲۵,۹۳۱	۱,۵۶۷,۷۸۱,۵۴۰
پرداختی بابت حساب مسدود	-	۵,۶۵۳,۲۷۱
	<b>۱,۱۲۲,۲۵,۹۳۱</b>	<b>۱,۵۷۳,۴۳۴,۸۱۱</b>

۱۴-۱

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	۱۴۰۵/۱/۳۱		۱۴۰۴/۱/۳۱	
			مبلغ دریافتی	مبلغ در پایان سال	مبلغ در پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
۱۴-۱	متعدد	-	۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴	۲۸۹,۳۰۰,۷۸۰,۷۱۴	۲۷۲,۹۸۹	۰٪
			۵۷۰,۹۲۸,۵۰۲	۵۷۰,۹۲۸,۵۰۲	۲۷۲,۹۸۹	۰٪
			<b>۲۸۹,۸۷۱,۷۲۹,۲۱۶</b>	<b>۲۸۹,۸۷۱,۷۲۹,۲۱۶</b>	<b>۲۷۲,۹۸۹</b>	<b>۰٪</b>

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۵/۱/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۲,۸۰۰,۲۰۲	۱,۶۳۲,۸۵۸,۳۳
۱,۵۱۶,۱۰۰,۲,۸۶۱	۵۱۳,۹۲۰,۳۰۶
۱۱۳,۳۴۶,۹۲۶	-
۲,۹۱۱,۶۸۳,۳۸۷	۶,۸۵۲,۳۵۹,۱۵۶
<b>۶,۱۷۴,۰۳۶,۳۹۵</b>	<b>۸,۹۹۷,۳۳۷,۶۹۵</b>

ذخیره کارمزد تصفیه  
 ذخیره ایزمان نرم افزار  
 ذخیره اعتبارداری اوراق گوهی سپرده سکه طلا  
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۵/۱/۳۱		۱۴۰۴/۱/۳۱	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۲۳۵,۲۱۰,۵۶۶	۲,۴۰۸,۰۱۹,۷۱۶,۳۱۳	۵,۳۰۲,۲۱۱,۹۲۲,۲۲۱	۱۰۰,۷۱۶,۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۵۱,۴۰۱,۹۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۲۳۵,۲۱۰,۵۶۶</b>	<b>۲,۴۲۸,۰۱۹,۷۱۶,۳۱۳</b>	<b>۵,۳۰۲,۲۱۱,۹۲۲,۲۲۱</b>	<b>۱۰۰,۷۱۶,۸</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۱
۱۷-۱	ریال	ریال
سود(زیان) فروش سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۱۸,۳۵۵,۹۹۳,۰۰۰)	۵۴۶,۷۹۹,۲۰۸,۵۲۲
سود (زیان) اعمال اقدام اعمال اوراق اختیار	-	۱۳۲,۳۴۱,۷۸۴
سود فروش اوراق بدهی	(۹۲,۳۵۶,۱۵۴)	۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲
	<b>(۱۸,۳۵۸,۴۵۵,۴۵۵)</b>	<b>۵۲۷,۳۴۶,۴۴۴,۲۷۸</b>

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

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۰۳,۷۰۷,۲۸۷	۹,۵۵۳,۰۰۰	۵,۲۱۵,۳۸۴	۱,۷۹۱,۹۲۵,۳۲۹	۱,۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۰	۷۹۷,۷۷۸,۷۹۷	۴۰,۶۸۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۱,۲۵۴	۷,۲۷۵,۳۲۹,۹۹۹	۸,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰	۱۸۴,۵۷۰,۱۸۱	۱۸,۳۸۹,۹۹۹	۹,۹۸۶,۳۲۲	۳,۴۴۵,۱۵۳,۴۸۸	۳,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰	۹۶۷,۶۰۳,۰۳۴	۳۴,۷۷۱,۸۷۵	۶,۶۰۶,۵۷۱	۵,۹۴۵,۳۹۳,۵۲۰	۶,۹۵۴,۳۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۱۹,۰۰۲,۳۸۰,۸۶۰	۵۳,۹۸۷,۱۰۶,۳۵۸	۱,۳۷۹,۱۹۱,۵۰۴	۴۸۵,۵۶۶,۴۱۱	۲۱۹,۹۸۶,۴۳۶,۵۹۷	۲۷۵,۸۳۸,۳۰۰,۷۷۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	مین انرژی خلیج فارس
۵۵,۳۶۸,۶۸۷,۶۱۰	(۱۱,۴۵۷,۹۵۲,۵۶۹)	۸۲۴,۳۳۳,۳۶۹	۲۶۹,۳۸۳,۴۷۲	۱۷۵,۲۳۰,۹۰۰,۰۶۸	۱۶۴,۸۶۶,۶۷۳,۳۴۰	۱۳,۴۰۴,۶۳۴	سرمایه‌گذاری صدرتامین
۰	(۹,۸۲۱,۳۸۴,۳۴۶)	۲۶۵,۴۶۱,۹۹۹	۵۰,۳۳۷,۴۹۶	۶۲,۵۹۷,۸۸۴,۸۵۲	۵۳,۰۹۳,۴۰۰,۰۰۱	۱۵,۳۰۰,۰۰۱	مجتمع صنایع لاستیک یزد
(۱۱۰,۳۹۵,۸۳۷)	(۳,۸۳۳,۱۲۳,۴۲۸)	۱۰۶,۰۶۴,۴۹۱	۲۶,۳۵۹,۲۰۰	۲۳,۹۱۲,۷۰۶,۵۷۸	۲۱,۳۱۲,۸۹۷,۸۴۱	۶,۱۱۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۱۶,۰۵۹,۷۷۳,۳۳۹)	۱,۶۲۴,۳۷۸,۰۳۴	۵۰,۱۴۵,۰۰۰	۲۷,۳۷۹,۱۲۶	۸,۳۱۷,۰۹۷,۸۵۰	۱۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپارس
۲,۵۵۰,۵۷۱,۵۳۲	(۷۰۴,۴۵۴)	۲۱,۸۶۹	۴,۱۵۳	۵,۰۵۲,۱۸۲	۴,۳۷۳,۷۵۰	۱۲۵	سیمان فارس نو
۰	۲۵۵۶۰۵۵۵,۳۱۸	۹۱۸,۶۶۳,۷۵۱	۱۷۴,۵۴۵,۴۲۱	۱۵۷,۰۷۸,۹۵۵,۷۶۰	۱۸۲,۷۳۲,۷۵۰,۳۵۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۰	(۵۱۸,۱۹۰)	۲۲,۵۴۸	۴,۳۸۲	۵,۰۰۱,۱۳۵	۴,۵۰۹,۶۷۵	۱,۱۷۹	صنایع فولاد آلیاژی یزد
(۹۸,۱۳۷,۱۰۱,۱۵۳)	(۱۹,۵۱۳,۱۶۲,۷۹۹)	۸۲۸,۰۸۹,۰۷۱	۱۶,۰۱۵۵,۸۴۳	۱۸۴,۱۴۲,۷۲۱,۲۵۱	۱۶۵,۶۱۷,۸۱۳,۳۶۶	۴۷,۹۸۰,۹۸۶	پالایش نفت اصفهان
۰	۸۹۳,۳۶۷,۳۳۸	۲۳,۳۵۳,۹۹۹	۱۲,۸۰۵,۸۱۲	۳,۷۳۲,۱۷۲,۹۵۱	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
(۳۱,۴۲۵,۱۲۸)	۳,۳۶۴,۳۲۳,۵۰۴	۴۴۰,۵۱۲,۱۴۷	۱۶۶,۹۴۲,۲۵۱	۸۴,۳۵۰,۷۵۳,۴۴۰	۸۸,۱۰۳,۴۳۰,۳۴۲	۱۲,۰۸۸,۴۲۵	سنگ آهن گهرزمین
۰	۱۷۲,۶۶۶,۹۳۱	۱۴,۷۷۹,۰۵۹	۸,۰۶۲,۵۵۶	۳,۷۶۰,۳۲۳,۳۲۲	۳,۹۵۵,۸۱۱,۸۰۸	۴۰۰,۹۵۲	پتروشیمی فناوران
۰	۳,۴۳۸,۵۴۹,۱۷۷	۵۹,۷۳۱,۶۳۵	۳۲,۶۱۳,۳۹۰	۸,۴۲۵,۳۳۳,۱۵۸	۱۱,۹۴۶,۳۳۷,۳۶۰	۱۸۵,۰۶۷	پتروشیمی جم
۰	(۱۰,۹۴۱,۳۳۵,۸۱۴)	۱۹۹,۶۱۲,۳۹۳	۳۷,۹۲۶,۱۵۷	۵۰,۶۲۶,۲۷۵,۷۱۴	۳۹,۹۲۳,۴۷۸,۴۵۰	۲۱,۸۸۹,۷۶۲	ایران تایر
۰	(۲۲۴,۵۰۲)	۲۴,۴۱۲	۴,۶۳۵	۵۰,۷۷,۹۵۵	۴,۸۸۲,۵۰۰	۳۵	سیمان هگمتان
۲۵,۳۱۴,۸۲۵,۶۳۹	(۱,۵۶۲,۳۴۱)	۱۷,۳۷۳	۳,۳۹۹	۵۰,۱۷,۱۲۹	۳,۴۷۴,۵۶۰	۷۱۲	دوده صنعتی پارس
۰	(۳۷۸,۹۲۸)	۲۳,۷۴۰	۴,۵۰۷	۴,۹۹۸,۷۸۱	۴,۷۴۸,۱۰۰	۶۶۵	سیمان خاش
۰	۱۶۳,۳۴۴,۵۲۳	۱۵,۹۶۰,۰۰۰	۸,۷۱۴,۱۴۸	۳,۰۰۳,۸۸۱,۳۲۹	۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
۰	۲۴,۲۱۶,۵۱۸,۲۰۴	۱,۳۵۱,۶۲۷,۴۲۴	۴۹۵,۱۲۰,۴۱۹	۲۲۴,۳۶۲,۲۱۸,۷۰۳	۲۵۰,۳۲۵,۴۸۴,۷۵۰	۹۰,۳۵,۶۹۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۴۵,۷۱۹,۵۵۱	(۱۱,۶۴۵,۳۴۲,۴۱۹)	۴۲۷,۸۶۹,۱۹۵	۲۳۳,۶۱۶,۰۳۶	۹۶,۵۵۷,۵۹۶,۹۰۲	۸۵,۵۷۳,۸۳۹,۷۰۴	۱۷,۳۶۶,۱۹۶	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱۸,۸۲۸,۵۶۷,۸۸۸)	۱۹۴,۶۵۴,۶۲۰	۳۷,۳۳۰,۰۰۱	۱۴,۹۲۲,۱۱۲	۵,۳۲۹,۰۹۳,۳۷۷	۵,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۱۳۵,۱۵۶,۸۴۷	(۳,۰۸۷,۹۲۳,۵۴۱)	۱۴۵,۸۱۲,۰۵۶	۵۳,۹۸۵,۷۳۳	۳۱,۰۵۰,۵۸۶,۷۵۲	۲۹,۱۸۲,۴۱۱,۰۰۰	۵۵۲,۶۳۴	پلیمر آریا ساسول
۰	(۴۱۸,۱۸۵)	۲۲,۹۲۳	۴,۳۵۱	۴,۹۷۵,۵۱۱	۴,۵۸۴,۶۰۰	۸۶	پتروشیمی مارون
۰	۴۹۶,۳۶۷	۲۷,۷۹۵	۵,۲۷۸	۵۰,۲۹,۵۶۰	۵,۵۵۹,۰۰۰	۵۳۵	سیمان غرب
۷۴,۷۶۰,۰۶۶,۴۴۱	(۴۱,۶۸۱,۹۲۲,۳۶۴)	۲۵۰,۳۶۸,۸۰۳	۴۷,۵۵۰,۵۸۶	۹۱,۴۲۷,۸۸۴,۰۰۵	۵۰,۰۵۳,۷۶۱,۱۳۰	۳,۵۶۲,۵۵۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۰	(۱,۲۴۹,۶۶۴)	۱۸,۷۹۶	۳,۵۶۸	۴,۹۸۶,۴۲۰	۳,۷۵۹,۱۲۰	۲۷۶	معدنی املاح ایران
۴۴,۰۰۰,۰۶۶,۲۴۵	۵,۵۸۲,۴۱۵,۰۱۹	۷,۳۲۲,۳۷۹,۲۲۷	۲,۳۳۰,۳۹,۷۶۳	۱,۴۵۱,۲۳۱,۰۱۲,۴۰۸	۱,۴۶۶,۴۷۵,۸۴۶,۴۱۷		نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۰۰۰,۰۴۶,۲۴۵	۵,۵۸۲,۴۱۵,۰۱۹	۷,۲۲۲,۲۷۹,۲۲۷	۲,۲۳۰,۰۳۹,۷۶۲	۱,۴۵۱,۲۳۱,۰۱۲,۴۰۸	۱,۴۶۶,۴۷۵,۸۴۶,۴۱۷	
-	۳۷۶,۲۴۳	۲۷,۰۸۹	۱۴,۷۸۸	۴,۹۹۹,۶۶۰	۵,۴۱۷,۸۰۰	۵۲۶
۱,۵۴۰,۵۵۵,۹۰۰	(۱,۰۰۶,۳۱۱)	۲۰,۰۴۰	۳,۸۰۶	۴,۹۹۰,۳۸۵	۴,۰۰۷,۹۲۰	۱۳۶
۱۷۸,۱۱۵,۲۵۱,۹۵۹	(۵۶,۵۰۰)	-	-	۵۶,۵۰۱	۱	۱
-	۱,۷۲۵,۵۸۸,۳۹۵	۲۵۷,۲۲۸,۱۶۴	۴۸,۸۷۳,۰۸۵	۴۹,۴۱۳,۹۶۳,۱۹۶	۵۱,۴۴۵,۶۳۲,۸۴۰	۸۸۷,۹۹۱
۷۹۹,۴۳۱,۸۷۶	۳۵,۳۶۹,۰۰۸,۴۵۷	۱,۱۸۶,۴۲۱,۳۸۱	۲۲۵,۴۲۰,۹۵۲	۲۰,۰۵۰,۴۱۵,۱۵۰	۲۲۷,۲۸۶,۲۷۵,۹۴۰	۱۴,۱۲۱,۳۸۶
-	(۵۰۹,۳۹۴)	۲۲,۵۶۲	۴,۳۸۴	۴,۹۹۴,۹۴۸	۴,۵۱۲,۴۰۰	۲,۳۲۰
-	(۲۷۱,۵۱۲)	۲۳,۷۹۹	۴,۵۱۹	۵,۰۰۰,۳۳۴	۴,۷۵۹,۸۴۰	۵۶۸
(۳,۶۹۰,۱۷۳,۲۵۰)	۴۲,۰۸۲,۵۷۵,۴۴۲	۱,۸۶۴,۱۵۰,۸۳۱	۷۰,۰۵۷,۴۱۰	۲۲۷,۱۸۲,۸۶۰,۰۸۷	۲۷۲,۸۳۰,۱۶۵,۷۷۰	۸۰,۱۱۱,۹۵۷
-	۷۱۳,۸۴۶	۳۸,۸۵۷	۵,۴۸۱	۵,۰۲۳,۱۹۶	۵,۷۷۱,۳۸۰	۱,۱۸۰
-	(۴۸۶,۸۹۰)	۲۲,۷۶۳	۴,۳۲۲	۵,۰۱۲,۴۰۵	۴,۵۵۲,۶۰۰	۴۴۲
(۷۲,۶۷۴,۴۱۲,۴۴۹)	۴۷۵,۸۸۶,۶۵۵	۲۱۱,۶۵۴,۴۲۷	۴۲,۳۵۳,۹۸۶	۴۱,۵۹۹,۹۹۱,۱۹۲	۴۲,۳۲۰,۸۸۶,۲۶۰	۳,۹۹۷,۴۱۸
-	۵۷,۹۴۵,۸۳۳	۹,۷۶۵,۰۰۰	۵,۳۳۱,۶۸۴	۱۸,۷۹۹,۵۷۴,۴۳۲	۱,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۵,۱۶۹,۵۴۷,۷۳۶)	(۵,۲۱۷,۵۷۴,۵۳۸)	۳۴۸,۹۴۹,۹۸۹	۶۶,۳۰۰,۳۰۹	۷۴,۷۳۲,۳۳۲,۰۰۰	۶۹,۷۸۹,۹۹۷,۷۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۶۳,۵۳۳,۵۲۹	۱۳,۹۶۵,۰۰۰	۲,۶۵۳,۴۹۹	۳,۲۱۲,۸۴۸,۱۶۲	۲,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۲,۱۲۷,۷۵۹,۶۳۸	۲,۳۸۱,۱۷۵,۳۴۴	۳۱,۴۴۳,۸۹۰	۱۰,۵۵۳,۷۱۴	۳,۹۴۵,۸۰۵,۶۷۸	۶,۲۴۸,۷۷۷,۹۱۶	۱,۳۵۳,۶۳۸
-	۹۸۶,۱۲۷,۹۳۱	۲۹,۸۲۹,۷۷۰	۵,۹۲۷,۱۷۸	۴,۹۴۶,۰۴۹,۲۳۱	۵,۹۶۷,۹۵۴,۳۱۰	۵۶۲,۵۰۰
-	۷۶,۰۳۳,۶۰۹	۱۹,۷۴۳,۷۵۰	۱۰,۷۸۰,۰۳۲	۳,۱۵۷,۵۵۳,۶۰۹	۳,۹۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
-	(۱,۰۱۴,۰۱۲)	۲۰,۰۲۷	۳,۸۰۱	۴,۹۹۵,۶۳۹	۴,۰۰۵,۴۵۰	۱۲۹
-	۶۰۷,۵۸۴,۹۶۸	۶۸,۰۱۰,۸۲۰	۱۰,۶۵۶,۵۰۲	۱۳,۶۲۷,۳۹۰,۳۵۹	۱۳۶,۰۲۱,۶۴۴,۰۴۹	۵۳,۰۶۴,۵۸۸
-	(۳۴۶,۶۱۹,۱۸۱)	۲۷,۵۵۰,۸۱۲	۱۵,۰۴۲,۵۹۹	۵,۷۳۲,۳۰۰,۰۷۷	۵,۵۱۰,۱۶۱,۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۷۵۲,۵۵۶)	۲۱,۷۴۴	۴,۱۲۹	۵,۰۷۵,۵۷۳	۴,۳۴۸,۸۹۰	۶۳
۵,۲۴۷,۷۸۳,۴۴۴	(۳۸,۱۵۴,۵۲۱,۵۲۰)	۴۱۸,۱۳۵,۵۰۰	۷۹,۴۴۵,۵۲۰	۱۲۱,۳۸۶,۰۴۰,۵۰۰	۸۳,۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹,۰۰۰,۴۵۳,۴۴۰	۱۶,۴۵۱,۸۷۵	۸,۹۷۴,۹۱۲	۲,۹۹۴,۰۲,۸۱۷	۳,۲۹۰,۲۷۹,۹۲۰	۲۰۰,۷۵۲
-	۸۰,۰۶۶,۵۰۷	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۵۴,۰۹۲	۱۵,۶۱۱,۶۷۸,۴۰۱	۱۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۱۳,۶۳۹)	۴۹,۳۳۴	۱۹,۵۴۹	۹,۹۹۱,۶۳۶	۹,۸۴۶,۷۸۰	۱۰,۰۵۷
۵,۲۱۸,۲۱۸,۸۹۱	۱۶,۸۴۵,۶۵۴,۹۹۹	۵۸۶,۲۴۴,۸۹۹	۱۱۱,۰۰۰,۵۰۰	۹۹,۳۰۸,۰۷۳,۷۲۲	۱۱۶,۸۴۸,۹۷۹,۱۲۰	۷,۷۲۰,۴۴۰
۱۱,۷۹۵,۲۷۹,۴۹۱	۳,۶۰۵,۶۱۸,۹۸۲	۱,۰۰۰,۱۶۴,۰۱۳۵	۳۰۱,۸۷۲,۸۸۰	۱۹۵,۴۱۸,۸۹۵,۱۴۹	۲۰۰,۳۳۸,۰۲۷,۱۴۶	۷۰,۳۳۵,۸۱۲
۲۵,۷۹۴,۹۸۳,۶۵۱	۳۱,۲۹۴,۳۸۸,۸۹۲	۱,۱۹۱,۳۲۹,۶۵۲	۴۴۲,۱۷۲,۳۰۲	۲۰۵,۳۳۷,۰۵۵,۵۸۴	۲۴۸,۴۶۵,۹۲۹,۳۳۰	۶۸۹,۳۱۲
-	۵۸,۶۳۶,۵۰۹	۳,۴۳۵,۰۰۰	۱,۳۲۴,۰۴۵	۴۲۲,۶۱۴,۴۴۶	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۶,۹۶۰,۳۰۳,۸۰۶	(۱,۰۳۸,۹۹۶)	۱۹,۶۳۷	۳,۷۲۸	۴,۹۴۳,۰۳۱	۳,۹۲۷,۴۰۰	۷۳
۳,۳۵۴,۹۵۳,۴۰۷	۱,۴۸۸,۵۱۷,۳۲۷	۱۴۴,۱۷۱,۷۹۲	۷۷,۶۱۷,۸۷۸	۲۶,۷۲۶,۰۵۱,۵۳۲	۲۸,۴۳۴,۳۵۸,۴۲۰	۱۰,۰۰۲,۳۷۰
۲۱,۸۲۱,۵۸۸,۵۱۷	(۳,۹۴۴,۸۶۱,۵۹۵)	۲۰۵,۳۲۷,۵۲۹	۱۱۲,۱۰۰,۸۶۱۴	۴۴,۶۹۱,۹۳۱,۳۲۲	۴۱,۰۶۵,۵۰۵,۸۸۰	۴,۵۱۴,۰۰۰
۵۳,۱۴۰,۵۰۷,۷۱۹	۲۴,۲۲۷,۸۱۰,۴۲۹	۱,۲۷۱,۳۵۸,۴۲۷	۲۶,۵۵۶,۱۲۱	۲۴۸,۴۱۱,۹۵۸,۴۲۲	۲۷۴,۲۷۱,۶۸۳,۴۱۰	۴۰,۵۳۶,۱۱۴
(۲۱۶,۰۳۶,۹۲۵)	(۳۶,۹۲۶,۷۷۰,۴۲۰)	۵۸۲,۸۹۹,۸۶۹	۳۰۷,۲۷۰,۴۲۴	۱۴۴,۶۱۶,۳۷۳,۴۸۴	۱۱۶,۵۷۹,۹۷۳,۳۵۷	۶۴,۵۹۳,۳۲۸
(۳,۲۱,۳۵۶,۳۱۸)	(۳۷,۹۰۳,۶۴۲,۹۴۹)	۵۷۳,۸۹۷,۴۰۰	۱۰۹,۰۳۹,۴۶۹	۱۵۲,۰۰۰,۱۸۵,۵۰۰	۱۱۴,۷۷۹,۴۷۹,۴۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۹۰۰,۳۱۲	۴۴۴,۳۶۷,۷۴۴	۴۵۵,۱۷۳,۷۷۹	۸۶,۴۸۲,۵۶۵	۹۰,۰۶۸,۷۳۱,۵۴۲	۹۱,۰۳۴,۷۵۵,۶۳۰	۷,۱۱۲,۰۷۶
۹۱,۱۶۱,۳۲۱	(۵,۵۶۵,۶۴۹,۲۹۵)	۱۶۵,۲۶۶,۸۱۶	۳۲,۴۱۰,۸۴۶	۳۸,۴۱۰,۳۵۲,۰۲	۳۲,۰۵۳,۳۲۳,۵۶۹	۱۱,۳۹۶,۳۳۴
۴۸,۷۵۱,۷۶۰,۳۶۴	۱۰,۳۲۰,۸۴۰,۹	۲۳,۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۰,۸۳۴	۴,۵۱۶,۸۰۰,۷۵۷	۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۴,۸۰۲,۴۶۶,۷۲۶	۲,۳۱۳,۳۶۶,۹۱۶	۲۰,۴۶۱,۰۶۹	۳۸,۸۴۷,۴۰۶	۳۸,۳۳۵,۵۳۸,۲۱۹	۴۰,۸۹۳,۲۱۳,۶۱۰	۱۵۰,۰۰۰
۲,۴۴۳,۰۴۸,۰۴	(۸۵۳,۳۶۴)	۲۰,۷۸۸	۳,۹۴۷	۴,۹۸۶,۱۴۹	۴,۱۵۷,۶۲۰	۴۷
-	(۳۸,۱۹۳)	۲۴,۸۶۴	۴,۷۲۳	۴,۹۸۱,۴۷۶	۴,۹۷۲,۸۷۰	۱,۳۲۰
-	۱,۸۸۵	-	۵۹	۵۰,۰۰۶	۵۲,۰۰۰	۵
-	۳,۱۳۵,۹۹۸,۸۷۹	۲۰۳,۲۴۵,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۱,۷۲۱	۳۷,۱۹۸,۸۴۴,۴۰۰	۴۰,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	(۳۶,۳۴۹,۳۷۷,۷۲۰)	۱۷۹,۵۳۴,۷۱۹	۲۴,۱۱۱,۰۰۲	۶۲,۰۴۲,۳۸۱,۰۰۹	۳۵,۹۰۶,۴۴۴,۱۱۰	۳,۱۱۸,۵۶۸
۳۵,۰۹۱,۷۶۹,۱۳۳	۲۱,۴۴۹,۱۰۷,۶۶۸	۱۹,۴۱۶,۸۵۳,۴۳۶	۵,۷۴۴,۷۶۹,۰۹۰	۳,۸۲۶,۷۵۹,۹۸۳,۶۱۱	۳,۸۸۳,۳۷۰,۷۱۳,۶۹۵	

نقل از صفحه قبل  
 صنایع پتروشیمی تخت جمشید  
 سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی  
 پتروشیمی نوری  
 سیمان آپیک  
 نفت بهران  
 معدنی و صنعتی گل‌گهر  
 کربن ایران  
 پتروشیمی شیراز  
 سیمان خزر  
 سیمان ساوه  
 پالایش نفت بندرعباس  
 تولیدات پتروشیمی قند بصیر  
 سرمایه‌گذاری درویشی تامین  
 سرمایه‌گذاری مهر  
 تولید برق علویه مینا  
 س. و توسعه صنایع لاستیک  
 گروه صنعتی دریا تیریز  
 پتروشیمی غدیر  
 بیمه ابریز  
 پتروشیمی سازند  
 سیمان خوزستان  
 پتروشیمی پارس  
 ملی صنایع سن ایران  
 سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)  
 پتروشیمی تندکوبان  
 سیمان شرق  
 کوبیر تابر  
 معدنی و صنعتی چادرملو  
 پتروشیمی پردیس  
 کارخانجات تولیدی نیروترانسفو  
 پتروشیمی بوعلی سینا  
 توسعه‌مندان وفلزات  
 م. صنایع و معادن احیاء سپاهان  
 کوبیر تابر  
 مجتمع جهان فولاد سیرجان  
 شرکت آهن و فولاد ارفع  
 فجر انرژی خلیج فارس  
 فولاد امیرکبیر کاشان  
 سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی  
 سیمان اردستان  
 پتروشیمی خارک  
 فولاد آلیاژی ایران  
 صندوق س. بخشی صنایع آبان ۲-ب  
 پتروشیمی اروند  
 ایران یاسانتا پیرو رابر  
 نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۸۸۳,۳۷۰,۷۱۳,۶۹۵	۳,۸۲۶,۷۵۹,۹۸۳,۶۱۱	۵,۷۴۴,۷۶۹,۰۹۰	۱۹,۴۱۶,۸۵۳,۳۲۶	۳۱,۴۴۹,۱۰۷,۶۶۸	۳۵,۰۹۱۰,۷۶۹,۱۳۳
پتروشیمی زاگرس	۴,۸۱۴,۴۰۰	۴,۹۸۳,۱۱۷	۴,۵۷۱	۲۴۰۷۲	(۱۹۶,۳۶۰)	-
هامون نایزه	۱۱,۳۸۸,۳۳۹,۱۸۰	۱۰,۶۵۹,۵۵۷,۱۹۶	۳۱,۰۹۰,۱۱۵	۵۶,۹۴۳,۱۹۷	۶۴,۸۴۹,۶۷۲	-
نفت سیاهان	۷۹,۰۷۳,۳۴۷,۶۲۰	۶۴,۴۱۱,۵۰۰,۳۰۴	۲۱۱,۴۱۵,۴۱۷	۳۹۵,۳۶۶,۷۳۵	۱۴,۰۵۴,۹۶۵,۱۶۴	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۱۹۴,۸۹۰	۵,۰۰۴,۴۹۵	۴,۹۳۳	۲۵,۹۷۴	۱۵۹,۴۸۸	-
سیمان تهران	۱۱۵,۵۷۹,۱۰۱,۹۶۰	۱۲۳,۱۱۶,۳۶۱,۹۹۱	۱۰,۹۸۰,۸۶۶۰	۵۷۷,۸۹۵,۵۰۷	(۸,۲۲۴,۸۶۴,۱۹۸)	۹۷,۱۰۹,۶۴۰,۹۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۵,۴۰۹,۵۹۸,۳۴۹	۱۶۱,۹۸۸,۹۸۱,۴۹۹	۱۱۹,۱۳۸,۴۷۶	۶۲۷,۰۴۷,۹۹۱	(۳۷,۳۳۵,۵۶۹,۷۱۷)	۳,۵۹۳,۹۵۳,۹۴۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۳۹,۱۸۶,۳۳۳,۷۶۰	۵۳۳,۶۳۵,۹۸۴,۹۹۷	۹۰,۴۸۰,۶۷۹۲	۲,۶۹۵,۹۳۱,۶۶۵	۱,۹۴۹,۶۱۰,۳۰۶	۶۶,۹۰۴,۳۹۹,۴۲۶
پتروشیمی جم بیسن	۱۲۴,۵۳۱,۴۱۳,۸۳۰	۱۳۹,۰۷۶,۰۴۷,۷۹۴	۱۸۱,۵۸۷,۸۸۶	۶۲۳,۶۵۷,۰۴۸	(۱۵,۳۴۸,۸۷۹,۸۹۸)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۶۰,۸۶۱	۵,۸۱۳,۸۰۰	۱۰,۶۴۸,۰۰۰	۱۳۳,۰۷۷,۳۳۹	-
ج. معدنی و صنعتی چادرملو	۲۳,۲۴۶,۹۳۷,۴۷۰	۲۸,۷۰۵,۵۵۹,۵۶۹	۲۳,۰۸۴,۳۴۸	۱۱۶,۲۲۴,۶۸۸	(۵,۵۱۷,۲۴۱,۱۳۵)	-
ج. مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۲,۶۹۶,۲۴۸)
پارس فولاد سبزووار	-	-	-	-	-	۸۷۰,۸۸۷,۸۶۶
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	۵۵۰,۸۸۰,۲۳۰
معدنکاران نسوز	-	-	-	-	-	(۴۹,۹۱۳,۲۲۴,۱۴۳)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۳۳۸,۵۷۱,۸۴۸)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱,۳۱۱,۸۱۹,۶۸۹)
ج. فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۳,۷۴۸,۷۳۵,۵۸۵
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	۵۵۹,۶۶۹,۹۵۲
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	۱,۰۷۵,۷۹۶,۳۴۱
مدیریت نیروگاهی ابرنیا مینا	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۱۳۳)
گسترش سوخت سبزوگرس (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۴۸۵,۶۳۹,۵۱۶
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۴,۶۱۰,۱۸۳)
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	۳,۰۰۵,۸۴۱,۳۳۵
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۱۳,۲۰۴,۲۲۶,۹۳۳
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	۴۸,۱۶۱,۰۵۴,۶۸۳
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	۵۴۶,۷۷۹,۲۰۸,۵۴۲
	۴,۹۰۳,۹۲۵,۴۹۴,۰۵۴	۴,۸۹۰,۳۴۴,۳۲۴,۲۳۴	۷,۳۲۶,۶۴۱,۷۱۸	۲۴,۵۱۹,۶۲۷,۲۰۳	(۱۸,۲۶۵,۰۹۹,۳۰۱)	۵۴۶,۷۷۹,۲۰۸,۵۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱- سود (زیان) ناشی از اعمال اعدم اعمال اوراق اختیار به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۲۱		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۲۱ ۱۴۰۵			
سود (زیان) اعمال اعدم اعمال	سود (زیان) اعمال اعدم اعمال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	.	.	.	.	.
۱۶۳,۴۴۱,۷۸۴	.	.	.	.	.

رخ شپنا-۴۸۹۵-۰۹-۰۲/۱۴۰۳

۱- سود ناشی فروش اوراق بدهی ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۲۱		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۲۱ ۱۴۰۵			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	.	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰
۷۴,۷۹۶,۶۹۲	.	.	.	.	.
۱۵۷,۸۶۳,۵۱۲	.	.	.	.	.
۱۱۹,۱۶۶,۸۱۴	.	.	.	.	.
(۳۰,۸۹۱,۹۷۹)	.	.	.	.	.
(۵,۱۱۳,۳۷۹)	.	.	.	.	.
(۴۲,۲۲۷,۶۰۸)	.	.	.	.	.
۲۸۳,۵۹۴,۰۵۲	(۹۳,۳۵۶,۱۵۴)	.	۴۶,۶۷۸,۰۷۷	۹۷,۹۴۶,۱۷۸,۰۷۷	۹۷,۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰

به عام دولت ۲۴۹-شخ ۰۶۰۸۲۷  
 خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵  
 خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶  
 خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱  
 خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲  
 خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۳  
 خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکم آیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۱۸-۱	ریال (۷۶۸,۹۶۱,۸۲۲,۸۴۹)	ریال ۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰
	(۷۶۸,۹۶۱,۸۲۲,۸۴۹)	۸۱۱,۳۲۹,۱۰۵,۳۵۰

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

۱۸-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد		مطالبات		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۲۱,۶۰۲,۱۷۸					۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۸۷,۴۸۲,۷۷۸)		
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۹۴,۹۴۴,۹۸۴			۳۹۵,۸۰۰,۰۶۰		۵۴۱,۷۶۰,۰۰۰	(۵۱,۸۸۰,۵۰۵,۹۴۴)		
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۲,۷۰۲,۸۵۰			۵۰,۸۲۶,۰۴۸		۹۳,۰۸۸,۰۰۰	(۳,۹۷۹,۰۱۶,۸۹۸)		
۹,۴۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۳۴,۴۵۱,۵۴۳			۲۲۴,۷۹۹,۱۲۰		۴۱۱,۷۲۰,۰۰۰	(۱۶,۸۲۶,۹۷۰,۶۶۳)		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۴,۳۷۴,۰۰۳			۱۵۶,۱۹,۹۶۸		۲۸,۶۰۸,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۹۰۱,۹۷۱)		
۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۲,۸۹۲,۳۲۷			۲۴۸,۰۵۸,۷۲۰		۴۵۴,۳۲۰,۰۰۰	(۲۹,۳۴۱,۳۷۶,۹۵۷)		
۴۷,۰۰۰,۰۰۱	۳۲۶,۱۲۸,۰۰۵,۰۲۴	۳۹۹,۴۳۰,۸۵۲,۸۳۷			۶۴۴,۶۹۹,۴۵۴		۱,۱۸۰,۶۴۰,۰۲۵	(۶۵,۱۲۸,۱۱۷,۲۹۲)		
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۹۲,۶۰۹,۱۷۵			۳۳۴,۹۸۷,۴۸۰		۴۳۰,۳۸۰,۰۰۰	(۲۷,۲۸۱,۹۷۶,۶۵۵)		
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۶۸۰,۰۰۰	۳,۷۶۲,۱۷۲,۹۵۵			۷,۷۵۲,۳۲۶		۱۴,۱۹۸,۴۰۰	(۹۴۴,۴۴۲,۶۸۱)		
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۶,۷۲۰,۰۰۰	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰			۲۱,۶۱۳,۶۶۶		۳۹,۵۸۳,۶۰۰	۶۲,۱۷۱,۷۵۴		
۳۷۵,۰۰۰	۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۵۵۲,۶۰۸			۸,۰۰۰,۹۸۲۰		۱۴,۶۷۰,۰۰۰	(۳۴۶,۶۳۲,۴۲۸)		
۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۳,۷۱۹,۷۰۷			۱۸,۶۷۳,۲۰۰		۳۴,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۶,۵۹۲,۹۰۷)		
۱۸,۳۱۸,۰۰۰	۳۸,۱۶۰,۰۵۷۶۰۰	۴۳,۹۶۴,۱۴۹,۱۰۷			۱۰۴,۱۷۶,۹۵۷		۱۹۰,۸۰۰,۰۲۸۸	(۶,۰۹۹,۰۶۸,۷۵۲)		
۴۸,۰۰۰,۰۰۱	۹۵,۱۹۳,۰۱,۹۸۳	۱۳۵,۹۹۴,۴۴۲,۷۵۵			۲۵۹,۸۷۸,۵۳۳		۴۷۵,۹۶۸,۰۱۰	(۴۱,۵۳۶,۶۸۷,۳۱۵)		
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۵۴,۵۳۳,۶۷۲			۲۹۷,۳۰۵,۷۳۶		۵۴۴,۵۱۶,۰۰۰	(۳۴,۴۹۳,۱۵۵,۴۰۸)		
۱,۵۸۸,۸۸۹	۱۳,۶۱۸,۳۲۰,۸۸۲	۱۳,۶۹۹,۱۵۹,۳۵۱			۳۴,۴۴۸,۰۱۶		۶۳,۰۹۱,۶۰۴	(۱,۴۴۸,۳۷۷,۸۸۹)		
۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۹۹۹,۷۲۵			۹,۹۵۲,۴۸۸		۱۸,۲۲۸,۰۰۰	(۱,۴۴۸,۵۳۰,۰۲۳)		
۵۳۳,۳۳۳	۳,۸۰۸,۸۵۰,۹۵۳	۴,۱۵۵,۱۹۷,۴۰۳			۱۰,۳۹۸,۱۶۳		۱۹,۰۴۴,۳۵۵	(۳۷۵,۷۸۸,۸۶۸)		
۱	۱,۱۵۴	۲,۱۹۳			۳		۶	(۱۰,۴۸)		
۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۳۶۰,۴۰۰			۳,۰۱۹,۱۶۶		۵۵,۲۹۶,۰۰۰	(۳۲,۶۴۸,۰۱۶)		
۵۶۲,۵۰۰	۳,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۶,۴۹,۴۴۱			۱۰,۳۰۸,۸۳۵		۱۸,۶۹۷,۵۰۰	(۱,۳۳۵,۴۵۵,۷۷۶)		
۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۳۹۳,۵۲۰			۱۴,۵۷۴,۱۰۵		۲۶,۶۹۳,۵۰۰	(۶۸,۱۶۰,۱۲۵)		
۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۲,۸۴۸,۱۶۰			۶,۸۲۷,۱۸۴		۱۲,۵۰۴,۰۰۰	۱۶۸,۶۲۰,۶۵۶		
۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۳,۷۴۴,۴۵۷			۳۴,۹۷۸,۴۴۴		۶۴,۰۶۴,۰۰۰	(۵,۶۴۰,۰۰۷,۲۰۱)		
۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۹,۲۷۰,۶۵۳			۴۰,۵۱۱,۰۱۶		۷۴,۱۹۶,۰۰۰	(۶,۰۶۴,۷۷۶,۶۶۹)		
	۱,۰۱۱,۱۷۳,۳۳۷,۵۹۶	۱,۳۱۰,۶۳۰,۶۴۷,۸۱۴			۲,۷۶۰,۵۰۲,۹۳۸		۵,۰۵۵,۸۶۶,۱۸۸	(۳۰۷,۲۷۳,۷۷۹,۴۴۴)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکرا ایران  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲۲,۲۴۲,۵۵۶,۷۳۹	(۳۰۷,۲۷۲,۷۷۹,۳۴۴)	۵,۰۵۵,۸۶۶,۱۸۸	۲,۷۶۰,۵۰۲,۹۳۸	۱,۳۱۰,۶۳۰,۶۴۷,۸۱۴	۱,۰۱۱,۱۷۳,۲۳۷,۵۹۶		نقل از صفحه قبل
۵۱,۲۱۲,۳۲۴,۳۸۰	(۳۸,۹۹۱,۳۴۷,۲۱۰)	۳۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۱۰,۲۴۰	۱۰۷,۵۴۵,۲۹۶,۹۷۰	۶۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آبیگ
(۶۰,۶۶۰,۳۴۶,۶۲۰)	۵,۶۳۵,۹۴۵,۸۲۰	۱۶۱,۳۵۲,۰۰۰	۸۸,۰۹۸,۱۹۲	۲۶,۳۸۵,۰۰۳,۹۸۸	۳۲,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
.	(۱۸,۰۵۰,۱۲۳,۲۶۱)	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۲۴,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۹,۰۹۹,۲۶۱	۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
(۱۶,۷۸۵,۸۲۹,۲۳۷)	(۵۷,۷۰۷,۵۴۸,۰۴۳)	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۹۷,۰۰۰	۲۴,۴۶۱,۴۵۱,۰۴۳	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
۷۱,۶۱۷,۶۴۸	۹۴,۸۰۴,۵۸۳	۱,۰۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۶۲۲	۱,۹۰۴,۵۰۰,۳۹۵	۲,۰۱۴,۸۸۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
۲,۹۱۹,۲۸۴,۳۰۶	(۴,۱۷۲,۶۸۵,۳۴۸)	۵۵,۸۳۵,۵۵۰	۳۰,۴۸۶,۲۱۰	۱۵,۲۵۳,۴۷۳,۵۸۸	۱۱,۱۶۷,۱۱۰,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	(۳,۳۳۵,۷۷۱,۶۰۴)	۳۶,۹۰۴,۱۱۰	۲۰,۱۴۹,۶۴۴	۱۰,۶۵۹,۵۳۹,۸۴۲	۷,۳۸۰,۸۲۱,۹۹۲	۱,۲۲۸,۴۹۹	هامون نایزه
.	(۱,۸۸۸,۳۸۸)	۱۵,۵۹۸	۸,۵۱۶	۴,۹۸۳,۸۱۸	۳,۱۱۹,۵۴۴	۱۱۱	سیمان مازندران
.	(۱۱۹,۳۰۷,۹۹۲,۹۱۱)	۱,۱۳۵,۱۶۰,۰۰۰	۶۱۹,۷۹۷,۳۶۰	۳۴۴,۵۸۵,۰۳۵,۵۵۱	۲۲۷,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
.	(۱۰۴,۷۸۸,۵۱۰,۳۹۲)	۹۸۳,۳۴۰,۱۲۱	۵۳۶,۹۰۳,۷۰۶	۲۹۹,۹۳۶,۲۹۰,۸۴۴	۱۹۶,۶۶۸,۰۲۴,۲۸۰	۸,۱۰۰,۰۰۱	پلیمر آریا ساسول
۵۰,۵۴۷,۴۴۲,۵۰۲	(۵۹,۵۴۶,۹۴۳,۵۱۹)	۶۷۱,۷۳۶,۰۰۰	۳۶۶,۷۶۷,۸۵۶	۱۹۲,۸۵۵,۶۳۹,۶۶۳	۱۳۴,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	سیمان اردستان
(۴۱,۸۷۰,۷۶۲,۲۷۹)	(۶۵,۲۵۸,۸۶۰,۴۲۵)	۴۸۱,۳۳۹,۹۲۲	۲۶۲,۷۵۶,۹۹۸	۱۶۰,۷۶۲,۸۴۷,۹۸۳	۹۶,۲۴۷,۹۸۴,۴۷۸	۲۸,۹۱۳,۷۱۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	(۷۶,۸۷۷,۱۲۳,۸۶۶)	۱,۰۵۱,۵۱۸,۴۶۱	۵۷۴,۱۲۹,۰۸۰	۲۸۵,۵۵۵,۱۶۸,۵۰۱	۲۱۰,۳۰۳,۶۹۲,۱۷۶	۴,۹۹۲,۰۱۷	پتروشیمی اروند
۱۲۹,۱۷۶,۲۵۲	۳۵۸,۶۰۶,۳۷۳	۱۷,۴۹۹,۶۰۰	۹,۵۵۴,۷۸۲	۳,۱۱۴,۲۵۹,۲۴۵	۳,۴۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	(۲,۵۳۲,۸۰۹,۰۸۳)	۱۶,۹۳۹,۲۰۰	۹,۲۴۸,۸۰۳	۵,۸۹۴,۴۶۱,۰۸۰	۳,۳۸۷,۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
.	۳۰,۷۹۴,۲۰۳,۷۸۰	.	۷۳۰,۸۲۸,۴۵۸	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۳۰۴,۵۱۱,۸۵۷,۳۵۲	۱۳,۳۶۶	شمس طلا GoldBar
۷۷,۳۳۱,۰۷۸,۳۰۹	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
۹۴,۱۰۱,۵۹۵,۹۵۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۵۰,۶۵,۵۸۳,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	ایران تایر
۷۵,۸۸۷,۸۱۰,۲۹۱	.	.	.	.	.	.	سیمان صوفیان
۷۱۴,۷۸۵,۸۴۳,۴۰۷	(۷۶۸,۹۶۱,۸۲۲,۸۳۸)	۱۰,۶۶۱,۴۲۱,۱۵۰	۶,۵۵۱,۹۶۴,۴۰۵	۳,۱۸۸,۵۴۴,۵۳۴,۷۰۰	۲,۴۴۶,۷۹۶,۰۸۷,۴۱۸		نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۷۸۵,۸۴۳,۴۰۷	(۷۶۸,۹۶۱,۸۲۲,۸۳۸)	۱۰,۶۶۱,۴۲۱,۱۵۰	۶,۵۵۱,۹۶۴,۴۰۵	۳,۱۸۸,۵۴۴,۵۲۴,۷۰۰	۲,۴۳۶,۷۹۶,۰۸۷,۴۱۸	
۶,۸۴۸,۳۵۷,۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶,۸۵۱,۱۷۸,۳۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۳۲۱,۳۳۶,۶۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲,۱۳۵,۴۰۳,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۰۹۷,۴۹۵,۷۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۹,۵۲۱,۲۷۳,۱۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۵۱۲,۱۴۶,۴۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴,۵۷۱,۵۴۱,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۵۳۷,۰۵۱,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۳۰,۰۱۶,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>۸۱۱,۳۴۹,۱۰۵,۳۵۰</b>	<b>(۷۶۸,۹۶۱,۸۲۲,۸۴۹)</b>	<b>۱۰,۶۶۱,۴۲۱,۱۵۰</b>	<b>۶,۵۵۱,۹۶۴,۴۰۵</b>	<b>۳,۱۸۸,۵۴۴,۵۲۴,۷۰۰</b>	<b>۲,۴۳۶,۷۹۶,۰۸۷,۴۱۸</b>	

باز صفحه قبل

ترازوی خلیج فارس

ن‌المللی توسعه ص. معادن غدیر

مایه گذاری دارویی تامین

روشی نوری

بمان تهران

پیش نفت اصفهان

کت آهن و فولاد ارفع

بن انرژی خلیج فارس

روشی پارس

صنایع و معادن احیاء سپاهان

معدنی و صنعتی چادرملو

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

۱۹- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام معامله در زمان مجمع	سود منقول به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	نام شرکت
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام معامله در زمان مجمع	سود منقول به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	نام شرکت
۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱,۱۸۰	۴۱۰	۴۸۳,۸۰۰	-	۴۸۳,۸۰۰	۴۸۳,۸۰۰	سیمان خزر
۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	نفت تهران
۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵,۵۳۳,۶۹۷	۲,۳۹۰	۱۳,۲۲۵,۵۳۵,۸۳۰	-	۱۳,۲۲۵,۵۳۵,۸۳۰	۱۳,۲۲۵,۵۳۵,۸۳۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۳۶	۶,۵۰۰	۸۸۳,۰۰۰	-	۸۸۳,۰۰۰	۸۸۳,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۵۳	۲۷۰	۲۷۸,۶۱۰	-	۲۷۸,۶۱۰	۲۷۸,۶۱۰	ملی صنایع مس ایران
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۳,۳۷۰	۱۷۰	۴۰۲,۹۰۰	-	۴۰۲,۹۰۰	۴۰۲,۹۰۰	توسعه‌مندان وفلزات
۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۳,۰۴۱,۱۸۳	۱,۴۲۵	۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵	-	۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵	۴,۳۳۳,۶۸۵,۷۷۵	ایران باستان‌پروبر
۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۷,۹۱۱,۹۵۷	۴,۹۸۴	۳۹,۴۳۳,۱۹۳,۶۸۸	-	۳۹,۴۳۳,۱۹۳,۶۸۸	۳۹,۴۳۳,۱۹۳,۶۸۸	پتروشیمی شیراز
۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۷,۱۴۵,۲۶۸	۱,۰۵۰	۷,۵۰۲,۷۴۱,۴۰۰	-	۷,۵۰۲,۷۴۱,۴۰۰	۷,۵۰۲,۷۴۱,۴۰۰	سیمان تهران
۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۱,۳۱۰,۶۰۴	۲۳۰	۴,۹۰۱,۴۳۸,۹۲۰	-	۴,۹۰۱,۴۳۸,۹۲۰	۴,۹۰۱,۴۳۸,۹۲۰	ایران تاپر
۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۷,۲۴۷,۱۹۳	۲,۳۶۰	۱۷,۱۰۳,۳۷۵,۴۸۰	-	۱۷,۱۰۳,۳۷۵,۴۸۰	۱۷,۱۰۳,۳۷۵,۴۸۰	سیمان شرق
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳۵	۱۵,۲۰۰	۵۳۳,۰۰۰	-	۵۳۳,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	سیمان هگمتان
۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۵۴۵	۶۵۰	۳۵۴,۲۵۰	-	۳۵۴,۲۵۰	۳۵۴,۲۵۰	سیمان غرب
۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۱۱۱	۸,۳۰۰	۹۲۱,۳۰۰	(۳۸,۱۴۱)	۸۹۳,۱۵۹	۸۹۳,۱۵۹	سیمان مازندران
۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۷۱۲	۶۰۰	۴۲۷,۲۰۰	-	۴۲۷,۲۰۰	۴۲۷,۲۰۰	دوده صنعتی پارس
۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۶۶۵	۷۵۰	۴۹۸,۷۵۰	-	۴۹۸,۷۵۰	۴۹۸,۷۵۰	سیمان خاکن
۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۳۵,۲۷۳,۱۷۶	۳۶۰	۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰	-	۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰	۱۲,۶۹۷,۹۸۳,۳۶۰	پالایش نفت اصفهان
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۶۱,۱۹۹,۰۴۴	۳۸۰	۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۷۲۰	-	۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۷۲۰	۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۷۲۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳,۳۲۰	۳۱۰	۷۱۹,۲۰۰	-	۷۱۹,۲۰۰	۷۱۹,۲۰۰	معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۹۵۲	۵۰۰	۴۷۶,۰۰۰	-	۴۷۶,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰	پتروشیمی فنلوران
۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۴۷	۱۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۰	۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آبیک
۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۲۷۶	۱,۹۴۰	۵۳۵,۴۴۰	-	۵۳۵,۴۴۰	۵۳۵,۴۴۰	معدنی اصلاح ایران
۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱۳۵	۴,۵۱۵	۵۶۴,۳۷۵	-	۵۶۴,۳۷۵	۵۶۴,۳۷۵	سیمان فارس نو
۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۱,۰۶۶,۵۸۸	۲۰۰	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰	-	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰	۲۱۲,۹۱۷,۶۰۰	بیمه البرز
۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۳۰	۸,۳۷۵	۲۵۱,۳۵۰	-	۲۵۱,۳۵۰	۲۵۱,۳۵۰	پتروشیمی مارون
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳۰۱,۹۶۶	۳۸,۰۰۰	۱۴,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۸,۴۶۴,۱۸۳	۹۷۰	۸,۲۱۰,۳۵۷,۵۱۰	-	۸,۲۱۰,۳۵۷,۵۱۰	۸,۲۱۰,۳۵۷,۵۱۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۱۵,۵۹۲,۳۷۴	۲,۰۰۰	۳۱,۱۸۴,۵۳۸,۰۰۰	-	۳۱,۱۸۴,۵۳۸,۰۰۰	۳۱,۱۸۴,۵۳۸,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تأمین
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲۳,۶۹۳,۶۹۷	۸۰۰	۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰	-	۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰	۱۸,۹۵۴,۹۵۷,۶۰۰	نفت سپاهان
۱۴۰۴/۰۲/۱۱	۱۴۰۴/۰۲/۱۱	۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۴۰۴/۰۲/۰۴	۱۴۰۴/۰۲/۰۴	۶۳	۹,۱۲۰	۵۷۴,۵۶۰	-	۵۷۴,۵۶۰	۵۷۴,۵۶۰	سیمان خوزستان
۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۴,۵۱۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۹۳۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۰,۸۰۰,۰۰۰	م صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
				۳۳۴,۶۸۷,۰۲۵,۵۱۸	(۳۸,۱۴۱)	۳۳۴,۶۸۷,۰۲۵,۳۷۷	۳۳۴,۶۸۷,۰۲۵,۳۷۷	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تکم ایران  
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۵

نام شرکت	سال مالی	ترازج تشکیل مجمع	مقدار سهام معامله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱/۳۱
نقل از صفحه قبل					۲۲۶,۶۸۷,۰۲۵,۵۱۸	(۲۸,۱۴۱)	۲۲۶,۶۸۷,۰۱۷,۳۷۷	۲۲۶,۶۸۷,۰۱۷,۳۷۷	۱۳۹۴/۱/۳۱
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶۰	۵,۸۲۸,۳۹۱,۸۰۰	-	۵,۸۲۸,۳۹۱,۸۰۰	۵,۸۲۸,۳۹۱,۸۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۳۶,۴۴۶	-	۳۶,۴۴۶	۳۶,۴۴۶	۱۳۹۴/۱/۳۱
پتروشیمی جم پیمان	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱,۲۸۷,۲۱۷	۲۰,۴۰۰	۲۰,۴۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
مجموع صنایع لاستیک پزد	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۳۱,۲۰۳,۵۱۰	۶۱۰	۶۱۰	۱۲,۷۹۲,۳۳۸,۶۹۰	-	۱۲,۷۹۲,۳۳۸,۶۹۰	۱۲,۷۹۲,۳۳۸,۶۹۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
سیمان سوه	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۶۴۲	۱۰,۷۶۰	۱۰,۷۶۰	۲۷۵,۵۹۲	-	۲۷۵,۵۹۲	۲۷۵,۵۹۲	۱۳۹۴/۱/۳۱
پتروشیمی تندگوینان	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۶۰۰	۶۸۰	۶۸۰	۴۰۸,۰۰۰	-	۴۰۸,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
پالمر آریا ساسول	۱۴۰۵/۰۱/۳۴	۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۷۳	۸,۳۶۲	۸,۳۶۲	۶۱۰,۴۹۹	-	۶۱۰,۴۹۹	۶۱۰,۴۹۹	۱۳۹۴/۱/۳۱
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۲۹	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰	-	۲۲۲,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
مجموع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۵/۰۱/۱۷	۱	۲۵	۲۵	۳,۷۳۲,۹۱۱,۳۸۱	(۳)	۳,۷۳۲,۹۱۱,۳۷۸	۳,۷۳۲,۹۱۱,۳۷۸	۱۳۹۴/۱/۳۱
سیمان اردستان	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۶۶,۲۷۹,۹۱۴	۳۸۰	۳۸۰	۱۷,۵۸۶,۳۷۷,۲۲۰	-	۱۷,۵۸۶,۳۷۷,۲۲۰	۱۷,۵۸۶,۳۷۷,۲۲۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	۵۲۶	۲۰۰	۲۰۰	۲۱۰,۴۰۰	-	۲۱۰,۴۰۰	۲۱۰,۴۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۷۲۲	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
بین قطعی توسعه صن معادن غدیر	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۳۴۰	۳۳,۷۲۶,۹۰۵	(۵,۲۷۳,۰۹۵)	۳۳,۷۲۶,۹۰۵	۳۳,۷۲۶,۹۰۵	۱۳۹۴/۱/۳۱
اخشان خراسان	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۲۸۵,۷۵۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۴۱,۷۷۲)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
معدنکاران نسوز	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
سرمایه گذاری مهر	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱
گروه مینا (سهامی عام)		-	-	-	-	-	-	-	
سیمان سیاهان		-	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت بندرعباس		-	-	-	-	-	-	-	
تولید برق عضویه مینا		-	-	-	-	-	-	-	
کویر ناپر		-	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت تهران		-	-	-	-	-	-	-	
سنگ آهن گهرزمین		-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صنعتتین		-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		-	-	-	-	-	-	-	
پارس فولاد سبزوهر		-	-	-	-	-	-	-	
تولید انرژی برق شمس پارسارگاد		-	-	-	-	-	-	-	
					۲۲۶,۶۲۰,۰۱۳,۹۴	(۳۷,۶۲۳,۰۱۱)	۲۲۶,۶۲۰,۰۳۵,۹۳۲	۲۲۶,۶۲۰,۰۳۵,۹۳۲	۱۳۹۴/۱/۳۱
					۲۲۶,۶۲۰,۰۳۵,۹۳۲		۲۲۶,۶۲۰,۰۳۵,۹۳۲	۲۲۶,۶۲۰,۰۳۵,۹۳۲	۱۳۹۴/۱/۳۱

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

سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	تاریخ سپرده گذاری	بده سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۲۵۵,۳۱۸	۱۱,۱۵۴	۰	۱۱,۱۵۴	متعدد	ک رفاه
۳۹,۴۱۸,۱۳۵	۵۴,۶۵۷,۴۱۶	۰	۵۴,۶۵۷,۴۱۶	متعدد	ک خاورمیانه
۱۰,۳۳۶	۰	۰	۰	متعدد	ک ایران زمین
<b>۴۲,۶۸۳,۷۸۹</b>	<b>۵۴,۶۶۸,۵۷۰</b>	<b>۰</b>	<b>۵۴,۶۶۸,۵۷۰</b>		

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

**۲۱- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۱۰۵,۶۸۷	۴,۱۸۶,۹۳۳,۳۹۱	۲۱-۱ سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام
۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰	۱,۱۱۱,۷۵۴,۳۱۵	تعدیل کارمزد کارگزار
<b>۱۶۹,۹۳۵,۰۱۷</b>	<b>۵,۲۹۸,۶۷۷,۵۰۶</b>	

۲۱-۱. برگشت هزینه تنزیل سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۷۳,۶۱۷,۷۴۱,۵۶۶	۵۰,۴۶۵,۳۹۶,۳۰۲	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
۳۱,۹۰۴,۱۱۴,۰۲۰	-	متولی
۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۸۰	۳,۷۹۹,۹۹۹,۶۸۰	حسابرس
۱,۸۶۹,۹۹۹,۴۰۸	۳,۱۹۹,۹۹۹,۹۰۵	
<b>۱۰۸,۳۹۱,۸۵۴,۶۷۴</b>	<b>۵۵,۴۶۵,۳۹۶,۹۸۷</b>	

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	هزینه ایونمان
۶,۹۳۱,۸۶۷,۴۱۰	۱۰,۷۸۷,۰۷۴,۱۲۱	هزینه تصفیه
-	۱,۹۴۴,۰۸۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه لیازداری اوراق گوهی سپرده سکه طلا
-	۱۱۳,۴۴۶,۹۲۶	هزینه کارمزد بانکی
۸۹,۸۱۹,۳۲۶	۱۱۱,۱۲۵,۶۷۴	هزینه برگزاری مجامع
-	۵۹,۹۹۹,۶۶۶	
<b>۷,۲۷۱,۶۸۶,۶۳۶</b>	<b>۱۱,۴۷۳,۵۹۰,۴۹۵</b>	

**۲۴- هزینه مالی**

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

**۲۵- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۶۵,۹۴۶,۱۶۷,۷۱۵	۴۸۵,۰۹۱,۸۵۲,۷۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۵۳۴,۶۲۴,۷۴۸,۵۷۷)	(۲,۹۲۸,۰۵۶,۰۲۰,۷۱۷)	
<b>(۱,۲۶۸,۶۷۸,۵۸۰,۸۶۲)</b>	<b>(۲,۴۴۲,۸۶۴,۱۶۷,۹۹۰)</b>	

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

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نسبت به کل واحدها
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	مصطفی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۶,۱۰۸,۰۰۰	۶.۵۸٪	۱۲,۱۱۷	۱۱.۱٪
	آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	-	۰.۰۰٪	۲۰	۰.۰۲٪
	پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۵,۱۱۰	۴.۶۸٪
	پایک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۳,۵۰۰	۰.۰۱٪	۳	۰.۰۰٪
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	-	۰.۰۰٪	۲۰	۰.۰۲٪
	آهنگ مرادی	مدیر عمل سیدگردان	عادی	۸۸,۰۰۰	۰.۰۴٪	-	۰.۰۰٪
	داریوش برنجی	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۹۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۱,۹۶۰	۱.۸۰٪
	بدرفرمان محبوب	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۳,۹۹۷,۳۱۵	۵.۷۱٪	۲,۲۳۸	۲.۰۵٪
	علی گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۷۶۵,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۷	۰.۰۲٪
	دانیال گشاده فکر	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۳۷٪	۱۰,۰۰۰	۹.۱۶٪
	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر بکم	وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۲,۰۳۷	۱.۸۸٪
	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	وابسته به مدیر	عادی	-	۰.۰۰٪	۲۰	۰.۰۲٪
	حسین پایلی پورخوشنود	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴,۰۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	-	۰.۰۰٪
	پایک حاجی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۰۷۲	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	سحر برقرار جهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷۲,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۶	۰.۰۱٪
	جمع				۱۱۱,۵۹۵,۸۸۷	۴۵.۵۶٪	۷۸,۲۶۵

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		
			۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
		ریال		ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۹۵۲,۵۴۱,۳۲۷,۹۱۹	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۲	
			تسهیلات و بهره دریافتی	۲۸۹,۸۷۱,۷۲۹,۲۱۶	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۰,۲۶۵,۳۶۶,۴۰۲	(۲۲,۰۰۶,۱۱۸,۶۲۶)	
مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوین	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۳۸۳,۵۶۱,۶۰۰	(۳۸۳,۵۶۱,۶۰۰)	
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل ظرایف	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۲,۴۱۶,۴۲۸,۰۸۰	(۱,۱۳۹,۱۷۷,۹۵۲)	
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس فعلی صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۱,۶۲۹,۴۵۱,۹۸۲	(۱,۰۹۹,۹۹۹,۵۵۵)	
موسسه حسابرسی دن و همکاران	حسابرس سابق صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۵۶,۰۵۷,۹۲۱	-	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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