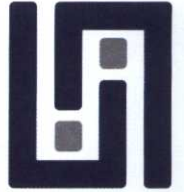




صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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

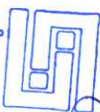
پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۲۲

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 ۱۴۰۵/۰۵/۲۴ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

امضا

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	حسین بابایی پور خوشنود
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی



۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ریال

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ریال

یادداشت

۲,۱۱۵,۸۰۱,۶۷۲,۹۵۷

۳۰۳,۷۸۱,۰۲۸,۸۹۴

۱۰,۶۷۱,۱۱۲,۹۷۶

۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴

۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳

۵۴۳

۴۷۹,۶۶۱,۲۶۵

۲,۴۴۳,۹۹۴,۲۰۰,۲۳۲

۲,۶۱۳,۸۶۵,۵۲۲,۶۳۹

۳۴۰,۱۱۴,۵۲۰,۹۳۵

۱۴۲,۷۴۰,۵۴۷,۶۰۰

۲۰۷,۵۸۴,۱۲۷,۸۹۷

۰

۵۴۳

۴۷۷,۶۹۸,۷۶۵

۳,۳۰۴,۷۸۲,۴۱۸,۳۷۹

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲

۱۳

۱۴

۱۵

۱۶

۱۷

۱۸

۱۹

۲۰

۲۱

۲۲

۲۳

۲۴

۲۵

۲۶

۲۷

۲۸

۲۹

۳۰

۳۱

۳۲

۳۳

۳۴

۳۵

۳۶

۳۷

۳۸

۳۹

۴۰

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان

امضا

نماینده

حسین بابایی پور خوشنود

محمد عبدزاده کنفی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

متولی صندوق

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰

abfund@aban.capital

abfund.ir



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۰۵,۱۵۹,۴۶۴,۹۵۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۴۲۴,۱۴۲,۴۱۱,۵۹۱
سود سهام	۱۹	۲۱۹,۸۶۰,۲۱۲,۱۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۸۴,۳۳۵,۳۵۷
سایر درآمدها	۲۱	۷۲۹,۱۴۴,۵۴۳
جمع درآمدها		۸۵۰,۰۷۵,۵۶۸,۵۴۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۶,۰۷۱,۱۲۹,۷۸۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۰۷۴,۴۹۳,۰۳۲)
جمع هزینه ها		(۲۹,۱۴۵,۶۲۲,۸۱۴)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی		۸۲۰,۹۲۹,۹۴۵,۷۳۱
هزینه مالی	۲۴	(۹۲,۹۷۵,۵۸۶)
سود(زیان) خالص		۸۲۰,۸۳۶,۹۷۰,۱۴۵
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها-درصد	۲۷.۹۷٪	(۲۸.۱٪)
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره-درصد	۲۵.۳۵٪	(۳.۱۹٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها در ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳۵,۴۱۰,۵۶۶	۲,۴۱۰,۰۶۷,۲۶۰,۱۴۳
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره	۱۰,۴۵۱,۸۳۸	۱۰۴,۵۱۸,۳۸۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص	(۹۶۰,۶۵۰,۱)	(۹۶,۰۶۵,۰۱۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۵	۸۲۰,۸۳۶,۹۷۰,۱۴۵
خالص دارایی ها در پایان دوره	۲۳۶,۲۵۵,۹۰۳	۳,۲۴۲,۹۲۸,۷۹۶,۴۹۴

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

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۲۰

فکس: ۴۲۱۵۱۵۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰

abanfunds@aban.capital

abfunf.ir

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

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

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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

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 نگین نوید (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ با شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، واحد ۷، طبقه ۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

مدیر ثبت: شرکت سبدگردان 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با ۲۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 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 به‌علاوه 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 پذیرنده 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 ۳,۵۰۰ میلیون تا سقف ۳,۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۲۴۴,۸۰۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۴۰,۸۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

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

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق اختیار

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
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
۳۴.۰۸٪	۸۳۳,۰۰۳,۳۳۹,۳۰۳	۱,۱۸۰,۸۷۳,۹۳۶,۶۷۸	۳۳.۳۳٪	۱,۱۰۱,۱۲۸,۴۳۷,۲۹۰	۱,۳۴۵,۹۷۱,۹۷۸,۸۰۷
۶.۳۳٪	۱۵۴,۷۵۴,۰۷۵,۱۹۰	۲۵۶,۴۹۶,۷۲۲,۹۹۷	۳.۷۶٪	۱۲۴,۱۸۵,۶۱۰,۸۰۷	۱۷۳,۴۶۷,۸۲۶,۲۸۰
۵.۹۰٪	۱۴۴,۲۳۶,۳۴۱,۲۲۱	۱۹۹,۲۹۳,۷۳۸,۹۱۴	۳.۸۳٪	۱۲۶,۶۹۳,۶۶۱,۹۳۰	۱۴۳,۷۱۲,۶۱۷,۱۳۸
۱۱.۶۰٪	۲۸۳,۵۷۳,۲۲۲,۲۱۴	۲۹۲,۲۷۳,۶۲۵,۲۲۷	۶.۶۴٪	۲۱۹,۳۱۳,۴۹۹,۹۴۰	۱۱۷,۳۹۱,۳۲۲,۰۲۵
۱۳.۵۱٪	۳۳۰,۲۱۱,۰۸۸,۵۳۰	۳۶۱,۵۵۳,۸۸۲,۰۰۰	۱۰.۳۴٪	۳۴۱,۸۴۸,۹۲۲,۲۴۰	۳۰۷,۷۳۲,۰۲۲,۲۵۷
۱.۹۰٪	۴۶,۴۶۷,۵۲۷,۸۱۰	۴۷,۶۵۳,۹۹۳,۳۶۷	۲.۸۶٪	۹۴,۵۹۷,۳۵۹,۹۸۷	۷۸,۳۷۶,۴۶۸,۶۰۱
۴.۴۰٪	۱۰۷,۵۱۴,۴۳۹,۰۴۰	۱۴۰,۳۲۵,۶۴۰,۳۲۳	۳.۵۳٪	۱۱۶,۷۷۰,۳۳۳,۶۰۰	۱۳۸,۳۵۰,۷۵۱,۵۹۲
۴.۹۴٪	۱۲۰,۶۷۲,۷۳۳,۰۵۶	۱۴۴,۳۶۲,۸۶۳,۷۱۸	۱۰.۷۳٪	۳۵۴,۳۴۲,۵۸۲,۳۳۹	۲۵۵,۸۴۳,۷۰۲,۸۱۲
۰.۲۰٪	۴,۸۱۷,۰۳۴,۲۵۲	۵,۵۹۵,۰۵۵,۷۰۲	۰.۳۳٪	۷,۲۲۵,۹۵۸,۲۰۸	۶,۲۵۹,۰۴۱,۸۷۳
۰.۲۲٪	۵,۲۹۷,۲۳۳,۳۹۵	۵,۹۴۵,۳۹۳,۵۲۰	۰.۸۴٪	۲۷,۸۱۵,۳۱۲,۶۴۰	۲۴,۰۶۳,۲۰۹,۹۲۱
۰.۰۰٪	.	.	۲.۷۷٪	۹۱,۶۷۳,۸۹۸,۳۴۳	۱۰۷,۰۵۴,۷۰۰,۸۲۲
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۸٪	۵,۹۱۷,۲۷۳,۱۵۰	۵,۱۸۲,۵۰۴,۴۰۲
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۷٪	۲,۳۵۲,۶۷۲,۱۷۰	۲,۳۰۳,۴۳۷,۲۰۰
۲.۰۳٪	۴۹,۵۳۴,۱۱۸,۴۰۰	۶۷,۲۲۱,۶۰۲,۱۷۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۳۳٪	۷,۸۵۵,۵۲۳,۷۵۴	۶,۹۳۸,۰۴۴,۰۲۸	۰.۰۰٪	.	.
۰.۱۵٪	۳,۶۱۷,۴۱۹,۵۱۲	۳,۹۰۳,۵۴۰,۲۹۳	۰.۰۰٪	.	.
۰.۳۰٪	۷,۳۲۳,۷۶۸,۲۳۸	۱۰,۶۵۹,۵۳۹,۸۴۲	۰.۰۰٪	.	.
۰.۲۴٪	۵,۸۴۳,۱۲۰,۸۱۳	۸,۲۰۷,۳۰۹,۲۴۰	۰.۰۰٪	.	.
۰.۴۵٪	۱۱,۰۸۰,۷۸۸,۲۴۰	۱۲,۳۳۴,۱۸۹,۲۸۳	۰.۰۰٪	.	.
۸۶.۵۷٪	۲,۱۱۵,۸۰۱,۶۷۲,۹۵۷	۲,۷۴۳,۵۴۸,۰۷۷,۳۱۰	۷۹.۰۹٪	۲,۶۱۳,۸۶۵,۵۲۲,۶۳۹	۲,۷۰۵,۷۰۹,۵۸۳,۷۳۰

محصولات شیمیایی
فلزات اساسی
استخراج کانه‌های فلزی
سیمان، آهک و گچ
لاستیک و پلاستیک
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
زراعت و خدمات وابسته
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
بانکها و موسسات اعتباری
محصولات کاغذی
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
خدمات فنی و مهندسی
استخراج سایر معادن
خودرو و ساخت قطعات
ساخت محصولات فلزی
سرمایه‌گذاری‌ها
قند و شکر

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۵/۰۱/۳۱				۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
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	
۱۲.۴۳٪	۳۰۳,۷۸۱,۰۲۸,۸۹۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۱۳,۳۶۶	۱۰.۲۹٪	۳۴۰,۱۱۴,۵۲۰,۹۳۵	۲۸۰,۳۷۴,۱۶۴,۱۷۵	۱۳,۶۴۱
۱۲.۴۳٪	۳۰۳,۷۸۱,۰۲۸,۸۹۴	۲۷۲,۹۸۶,۸۲۵,۱۱۴	۱۳,۳۶۶	۱۰.۲۹٪	۳۴۰,۱۱۴,۵۲۰,۹۳۵	۲۸۰,۳۷۴,۱۶۴,۱۷۵	۱۳,۶۴۱

شمش طلا GoldBar

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۵,۴۶۹,۷۵۳,۷۷۲	۰.۲۲٪	۱۴۱,۵۴۲,۶۰۳,۱۲۵	۴.۲۸٪
۲۳۰,۲۰۴	۰.۰۰٪	۲۳۳,۱۳۵	۰.۰۰٪
۵,۲۰۱,۱۲۹,۰۰۰	۰.۲۱٪	۲۰۰,۰۸۶,۰۰۰	۰.۰۱٪
.	۰.۰۰٪	۹۹۷,۶۲۵,۳۴۰	۰.۰۳٪
۱۰,۶۷۱,۱۱۲,۹۷۶	۰.۴۴٪	۱۴۲,۷۴۰,۵۴۷,۶۰۰	۴.۳۲٪

بانک خاورمیانه

بانک رفاه

بانک سینا

بانک ملی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	۲۰۷,۵۸۴,۱۲۷,۸۹۷	(۱۳,۸۳۳,۹۷۲,۷۶۶)	۲۵٪	۲۲۱,۴۱۸,۱۰۰,۶۶۳
۱۲,۰۷۱,۴۹۳,۷۳۴	۲۰۷,۵۸۴,۱۲۷,۸۹۷	(۱۳,۸۳۳,۹۷۲,۷۶۶)		۲۲۱,۴۱۸,۱۰۰,۶۶۳

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۳,۶۵۷,۹۱۶	(۱,۸۴۰,۸۹۱,۰۸۵)	(۱,۳۱۲,۰۳۱,۸۱۵,۴۰۲)	۱,۳۰۹,۰۶۷,۲۶۶,۴۰۱	۱,۱۲۳,۶۵۷,۹۱۶
۸,۸۴۹,۱۳۶	۲۱,۵۱۰,۰۷۵	(۷,۳۸۷,۳۳۹,۰۶۱)	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۹,۱۳۶
۵۶,۷۲۲,۸۱۱	۵۶,۷۲۲,۸۱۱	(۴,۰۱۲,۸۰۲,۸۰۴)	۴,۰۱۲,۸۰۲,۸۰۴	۵۶,۷۲۲,۸۱۱
۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳	(۱,۷۶۲,۶۵۸,۱۹۹)	(۱,۳۲۳,۴۳۱,۹۵۷,۲۶۷)	۱,۳۲۰,۴۸۰,۰۶۹,۲۰۵	۱,۱۸۹,۲۲۹,۸۶۳

شرکت کارگزاری آبان

حسابهای فی مابین با کارگزاران بورس کالا

تعدیل کارگزاری آبان

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۴	۳۳۴	۰	۰	۳۳۴
۲۰۹	۲۰۹	۰	۰	۲۰۹
۵۴۳	۵۴۳	۰	۰	۵۴۳

مخارج برگزاری مجمع

مخارج نرم افزار و سایت

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۳۱,۴۲۵,۲۶۵	۴۳۰,۷۲۲,۷۶۵
۴۸,۲۳۶,۰۰۰	۴۶,۹۷۶,۰۰۰
۴۷۹,۶۶۱,۲۶۵	۴۷۷,۶۹۸,۷۶۵

بانک تجارت

بانک رفاه

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۰۰۶,۱۱۸,۶۲۶	۳۸,۳۷۳,۴۶۱,۰۷۴
۱,۵۲۲,۷۳۹,۵۵۲	۲,۱۲۰,۲۷۳,۸۱۰
۱,۰۹۹,۹۹۹,۵۸۵	۱,۹۱۶,۵۷۶,۳۹۱
۲۶,۶۲۸,۸۵۷,۷۶۳	۴۲,۴۱۰,۳۱۱,۲۷۵

مدیر

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۲۴,۰۴۵,۹۳۱	۲,۲۰۴,۵۲۸,۷۶۲
-	۱۳,۶۲۵
۱,۱۲۴,۰۴۵,۹۳۱	۲,۲۰۴,۵۴۲,۳۸۷

پرداختنی بابت درخواست صدور
 پرداختنی بابت حساب مسدود

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	مبلغ دریافتی	ماتده در ابتدای سال	سرویسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	یادداشت
ماتده در پایان سال	ماتده در پایان سال	اقساط پرداخت شده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	درصد	درصد	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱۶,۰۰۶,۶۴۹,۶۶۱)	۱۶,۰۰۶,۶۴۹,۶۶۱	-	متعدد	۲۵٪	۱۴-۱
-	۷۶,۳۵۶	(۹۲,۹۷۵,۵۸۶)	۹۲,۸۹۹,۲۳۰	-			تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
-	۷۶,۳۵۶	(۱۶,۰۹۹,۶۲۵,۲۴۷)	۱۶,۰۹۹,۵۴۸,۸۹۱	-			بهره تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۳۲,۸۰۲,۱۲۱	۱,۶۳۲,۸۰۲,۱۲۱
۱,۵۱۶,۱۰۲,۹۶۱	۳,۴۱۷,۲۷۹,۳۵۶
۱۱۳,۴۴۶,۹۲۶	۴۸۱,۲۷۱,۲۴۰
۲,۹۱۱,۶۸۴,۳۸۷	۹,۹۴۴,۴۷۰,۹۵۱
۶,۱۷۴,۰۳۶,۳۹۵	۱۵,۴۷۶,۰۲۳,۶۶۸

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
تعداد	ریال
۲,۴۰۸,۰۱۹,۷۱۶,۳۱۳	۲۳۵,۲۱۰,۵۶۶
۲,۰۴۷,۵۴۳,۸۳۰	۲۰۰,۰۰۰
۲,۴۱۰,۰۶۷,۲۶۰,۱۴۳	۲۳۵,۴۱۰,۵۶۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۰۵,۱۵۹,۴۶۴,۹۵۱	۹۷,۲۵۹,۰۵۹,۲۲۸
	۲۰۵,۱۵۹,۴۶۴,۹۵۱	۹۷,۲۵۹,۰۵۹,۲۲۸

سود(زیان) فروش سهام و صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۰۰۰	۶,۲۹۱,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۴۱۸,۱۵۰,۷۸۶)	(۱۷,۱۷۴,۹۸۸)	(۳۱,۴۵۶,۲۵۱)	۱,۸۲۴,۴۶۷,۹۷۵	-
۵۳۳,۳۳۳	۵,۱۴۶,۶۶۳,۴۵۰	(۳,۷۷۹,۴۰۸,۵۳۴)	(۱۴,۰۵۰,۳۳۲)	(۲۵,۷۳۳,۳۱۷)	۱,۳۲۷,۴۷۱,۲۶۷	-
۱,۵۰۰,۰۰۱	۱۷,۷۲۴,۹۶۲,۸۲۱	(۱۱,۸۲۰,۳۲۵,۰۲۳)	(۴۸,۳۸۹,۰۳۷)	(۸۸,۶۳۴,۸۱۴)	۵,۷۶۷,۶۲۳,۹۴۷	(۱,۳۹۷,۰۴۹,۴۵۷)
۱,۱۶۶,۶۶۶	۵,۸۱۱,۱۶۳,۳۴۶	(۵,۸۱۱,۱۶۳,۳۴۶)	-	-	-	-
۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۵۴,۱۶۶,۷۹۸	(۲۳,۴۰۸,۸۴۰,۰۲۵)	(۹۵,۴۲۴,۴۹۴)	(۱۷۴,۷۷۰,۸۳۳)	۱۱,۲۷۵,۱۳۱,۴۴۶	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۷۵,۲۶۷,۹۵۰)	(۷۹,۰۳۳,۴۲۳)	(۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۹۴۸,۶۲۸	-
۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۶,۴۲۰,۸۸۷)	(۱۵,۵۹۳,۶۷۵)	(۲۸,۵۶۰,۰۰۰)	۱,۰۷۱,۴۲۵,۴۳۸	-
۳۶۰,۰۰۰	۵,۸۲۸,۵۷۵,۹۲۰	(۲,۸۱۷,۷۲۹,۲۷۳)	(۱۵,۹۱۱,۹۵۶)	(۳۹,۱۴۲,۸۷۹)	۲,۹۶۵,۷۹۱,۸۱۲	-
۳,۷۳۳,۳۳۳	۲۰,۱۲۲,۸۶۴,۸۷۰	(۱۲,۹۴۲,۷۳۹,۶۵۴)	(۵۴,۹۳۵,۱۸۱)	(۱۰۰,۶۱۴,۳۲۷)	۷,۰۲۴,۵۷۵,۷۰۸	-
۱۲,۱۸۱,۰۵۶	۵۶,۱۲۷,۶۸۰,۳۰۴	(۴۰,۲۳۴,۸۶۰,۹۵۲)	(۱۵۳,۲۲۸,۲۱۰)	(۳۸,۶۳۸,۴۰۴)	۱۵,۴۵۸,۹۵۲,۷۳۸	-
۶۰۰,۰۰۱	۱۷,۱۴۹,۷۹۶,۵۵۱	(۱۴,۴۵۵,۴۱۳,۶۰۳)	(۴۶,۸۱۸,۵۳۸)	(۸۵,۷۴۸,۹۸۴)	۲,۵۶۱,۸۱۵,۴۲۶	-
۴۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۴۳,۳۴۹,۲۷۲)	(۱۵,۳۰۹,۷۹۵)	(۲۸,۰۴۰,۰۰۰)	۵۴۰,۳۰۰,۹۳۳	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۳۹,۳۰۴,۸۹۰)	(۴۴,۸۵۳,۸۲۷)	(۸۲,۱۵۰,۰۰۰)	۲,۸۶۳,۶۹۱,۲۸۳	(۱,۴۶۱,۲۵۳,۴۷۹)
۶۰۶,۷۴۱	۶۲۲,۹۴۸,۵۷۳	(۵۱۸,۷۶۳,۵۵۵)	(۱,۷۰۰,۶۲۰)	(۳,۱۱۴,۷۴۳)	۹۹,۳۶۹,۶۵۵	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۵۵۳,۹۴۹,۷۶۰)	(۲۲۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۷۹۶,۷۳۰,۲۴۰	۴,۴۹۴,۴۰۵,۰۸۲
۳,۶۲۸,۴۲۱	۹,۲۱۴,۶۲۳,۳۸۱	(۵,۹۹۱,۳۹۸,۱۰۱)	(۲۵,۱۵۵,۸۱۶)	(۴۶,۰۷۳,۱۱۵)	۳,۱۵۱,۹۹۶,۳۴۹	۲,۶۶۲,۳۴۴,۶۶۸
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۱,۶۵۱,۹۹۶)	(۱۳,۱۶۶,۲۱۰)	(۲۴,۱۱۴,۰۰۰)	۱,۴۲۳,۸۶۷,۷۹۴	-
۲۱۹,۰۰۰	۶,۵۱۷,۴۲۳,۶۰۰	(۵,۱۸۲,۵۰۴,۴۰۳)	(۱۷,۷۹۲,۴۵۴)	(۳۲,۵۸۷,۱۱۸)	۱,۲۸۴,۵۳۹,۶۲۵	-
۹۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۷۲,۸۶۵,۶۱۸)	(۲۲,۶۳۷,۱۲۵)	(۴۱,۴۶۰,۰۰۰)	۴,۷۵۵,۰۳۷,۲۵۷	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۴۳۷,۲۰۰	(۱,۳۰۳,۴۳۷,۲۰۰)	-	-	-	-
۱,۰۰۵	۴,۶۲۳,۰۰۰	(۴,۹۹۸,۰۷۶)	(۱۲,۶۱۶)	(۲۳,۱۱۵)	(۴۱۰,۸۰۷)	(۱,۵۶۳,۲۴۱)
۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۹۶,۱۲۵,۰۱۰)	(۳۶,۱۶۹,۶۸۳)	(۶۶,۲۴۵,۰۰۰)	(۲۴۹,۵۳۹,۶۹۳)	(۶,۳۰۵,۵۵۶,۴۴۶)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۹۲۳,۶۸۴,۲۹۹)	(۳۰,۸۱۶۱۸)	(۵,۶۴۴,۰۰۰)	۱۹۶,۳۹۰,۰۸۳	(۵,۵۴۱,۱۷۱,۴۵۲)
۴۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۰۳۶,۱۲۰,۷۹۴)	(۲۸۸,۱۰۱,۹۰۱)	(۵۲۷,۶۶۰,۰۰۰)	۲۲,۶۸۰,۱۱۷,۳۰۵	۲,۳۱۳,۳۶۶,۹۱۶
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۳۴,۱۱۸,۴۰۰)	(۱۶۹,۴۴۸,۰۰۹)	(۳۱۰,۳۴۵,۰۰۱)	۱۲,۰۵۵,۰۸۸,۵۹۰	-
۱۱۱	۴,۰۱۵,۹۸۰	(۳,۰۹۵,۴۲۹)	(۱۰,۹۶۰)	(۲۰,۰۸۰)	۸۸۹,۵۱۱	-
۶۴۲,۰۱۷	۳۷,۲۶۶,۴۴۸,۲۱۰	(۲۶,۸۳۷,۸۱۹,۷۰۸)	(۱۰۱,۷۳۷,۰۲۴)	(۱۸۶,۳۳۲,۲۳۶)	۱۰,۱۴۰,۵۵۹,۲۴۲	-
۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۷,۴۱۹,۵۱۱)	(۱۳,۷۵۹,۱۸۵)	(۲۵,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۳,۶۲۱,۳۰۴	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۳۰,۷۱۲,۹۸۹)	(۹۰,۵۲۹,۵۱۴)	(۱۶۵,۸۰۵,۰۰۰)	۱۱,۱۷۳,۹۵۲,۴۹۷	۱۲,۳۰۴,۳۷۴,۶۸۱
۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۸,۰۹۵,۲۱۰	(۷,۸۵۵,۵۲۳,۷۵۴)	(۲۵,۳۲۹,۰۷۹)	(۴۶,۳۹۰,۴۷۵)	۱,۳۵۰,۸۵۱,۹۰۲	-
نقل به صفحه بعد	۶۰۷,۳۶۳,۳۳۹,۲۱۴	(۴۶۵,۶۴۸,۱۶۲,۷۹۸)	(۱,۶۳۸,۶۷۵,۲۶۹)	(۳,۰۰۱,۲۴۳,۶۹۲)	۱۳۷,۰۷۵,۲۵۷,۴۵۵	۷,۰۶۷,۸۹۷,۲۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۰۶۷,۸۹۷,۲۷۲	۱۳۷,۰۷۵,۲۵۷,۴۵۵	(۳,۰۰۱,۲۴۳,۶۹۲)	(۱,۶۳۸,۶۷۵,۲۶۹)	(۴۶۵,۶۴۸,۱۶۲,۷۹۸)	۶۰۷,۳۶۳,۳۳۹,۲۱۴	نقل از صفحه قبل
-	۶,۶۲۱,۸۴۴,۱۷۷	(۹۲,۳۵۶,۰۰۱)	(۵۰,۴۲۶,۱۵۹)	(۱۱,۷۰۶,۵۷۳,۶۶۳)	۱۸,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۲۹,۸۸۵,۰۹۳,۹۹۲	۱,۰۶۸,۲۷۳,۰۸۳	(۴۵,۵۷۵,۰۰۰)	(۲۴,۸۸۳,۷۷۱)	(۷,۹۷۶,۲۶۸,۱۴۷)	۹,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۱	کویر تایر
۱۱۲,۷۴۴,۷۵۰	(۱,۱۴۳)	-	-	(۱,۱۴۴)	۱	مجتمع جهان فولاد سیرجان
(۲۲۰,۱۹۵,۹۱۴)	۲۶۱,۷۸۹	(۲۹,۲۴۶)	(۱۵,۹۶۳)	(۵,۵۴۲,۱۰۲)	۵,۸۴۹,۱۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۱,۲۵۰,۶۵۴,۰۲۴	(۲۴,۹۹۹,۴۸۳)	(۱۳,۶۴۹,۶۱۸)	(۳,۷۱۰,۵۹۳,۶۶۵)	۴,۹۹۹,۸۹۶,۷۹۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	۴۶۰,۴۲۳,۷۲۹	(۱۶,۹۹۰,۰۵۱)	(۹,۲۷۶,۵۱۰)	(۲,۹۱۱,۳۲۰,۱۸۰)	۳,۳۹۸,۰۱۰,۴۸۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
-	۱,۴۴۴,۱۶۵,۲۹۱	(۱۷,۴۵۲,۲۵۵)	(۹,۵۲۸,۸۵۷)	(۱,۹۹۹,۳۰۴,۹۷۷)	۳,۴۹۰,۴۵۱,۳۸۰	اخشان خراسان
-	۵,۲۸۴,۵۳۳,۸۴۲	(۲۲۴,۰۴۵,۰۰۲)	(۱۲۲,۳۲۸,۲۱۸)	(۳۹,۱۷۸,۰۹۲,۹۳۸)	۴۴۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۶,۷۷۹,۳۵۵)	۲,۷۶۲,۴۷۹,۷۴۹	(۴۸,۱۱۹,۹۹۹)	(۲۶,۲۷۳,۴۵۲)	(۶,۷۸۷,۱۲۶,۸۰۰)	۹,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران یاساتاپرورابر
-	۳,۳۱۲,۳۵۱,۷۹۹	(۷۲,۵۲۶,۳۲۸)	(۳۹,۵۹۹,۲۹۴)	(۱۱,۰۸۰,۷۸۸,۲۳۹)	۱۴,۵۰۵,۲۶۵,۶۶۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۲,۰۸۷,۲۱۵,۴۳۰	(۴۷,۴۲۱,۴۸۶)	(۲۵,۸۹۲,۱۱۶)	(۷,۳۲۳,۷۶۸,۲۳۸)	۹,۴۸۴,۲۹۷,۲۷۰	هامون نایزه
-	۲۸,۵۸۲,۴۲۶,۹۱۴	(۴۱۸,۴۲۰,۰۰۱)	(۲۲۸,۴۵۷,۰۸۲)	(۴۴,۴۵۳,۶۹۶,۰۰۳)	۸۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	۴,۳۸۲,۰۷۲,۵۲۵	(۳۵۸,۱۶۷,۹۹۹)	(۱۹۵,۵۵۹,۳۵۲)	(۶۶,۶۹۷,۸۰۰,۱۲۴)	۷۱,۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۵,۵۹۷,۲۴۱,۱۳۵)	-	-	-	(۷,۸۸۵,۷۹۳,۲۰۵)	۷,۸۸۵,۷۹۳,۲۰۵	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
-	۸۸,۴۳۴	(۲۵,۵۷۸)	(۱۳,۹۶۱)	(۴,۹۸۷,۶۲۷)	۵,۱۱۵,۶۰۰	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۴۶۳,۵۳۳,۵۳۹	۸۰۶,۴۱۷,۸۴۳	(۱۶,۵۶۷,۵۰۰)	(۹,۰۴۵,۸۴۱)	(۲,۴۸۱,۴۶۸,۸۱۶)	۳,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۳۹,۵۶۵,۸۶۲,۵۱۶	-	-	-	-	-	نفت بهران
۲۱,۶۳۲,۵۵۵,۷۸۹	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۵,۴۱۳,۱۰۰,۲۲۶	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۳,۶۷۰,۱۲۴,۴۲۸	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۳۰,۲۳,۴۳۱,۱۶۶	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۱,۱۲۷,۲۵۲,۷۳۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۶۷,۶۰۳,۰۳۴	-	-	-	-	-	صنایع غذایی رضوی
۹۲۷,۱۰۵,۴۸۹	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۳۰۴,۲۱۶,۵۹۳	-	-	-	-	-	ایران تایر
۲۷۹,۶۵۱,۵۵۸	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۷۱۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۴۹۶,۳۶۷	-	-	-	-	-	سیمان غرب
(۲۲۴,۵۰۲)	-	-	-	-	-	سیمان هگمتان
(۲۷۱,۵۱۲)	-	-	-	-	-	کربن ایران
(۲۷۸,۹۲۸)	-	-	-	-	-	سیمان خاش
(۴۸۶,۸۹۰)	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
(۵۰۹,۳۹۴)	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۷۰۴,۴۵۴)	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۷۵۲,۵۵۶)	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۸۵۳,۳۶۴)	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۱,۲۴۹,۶۶۴)	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
(۱۸۲,۷۵۲,۰۵۳)	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۳۲۹,۵۸۰,۲۷۳)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۸۷,۰۱۳,۳۲۱)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۵۰۶۰,۸۸۸,۴۸۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۵۰۶۲,۵۴۱,۸۷۳)	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۹۷,۲۵۹,۰۵۹,۲۲۸	۲۰۵,۱۵۹,۴۶۴,۹۵۱	(۴,۳۸۳,۹۳۹,۶۲۱)	(۲,۳۹۳,۶۲۵,۴۶۳)	(۶۷۹,۸۵۱,۲۸۸,۶۶۶)	۸۹۱,۷۸۸,۳۱۸,۷۰۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۸-۱	ریال	ریال
	۴۴۴,۱۴۲,۴۱۵,۹۱۱	(۳۱۵,۲۲۲,۰۷۲,۲۶۲)
۱۸-۲	-	(۱۱۵)
	۴۴۴,۱۴۲,۴۱۵,۹۱۱	(۳۱۵,۲۲۲,۰۷۲,۲۶۲)

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

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۳۱۸,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۵,۰۴۶,۸۰۰	(۳۷,۸۶۵,۰۸۰,۳۵۴)	(۸۲,۶۴۲,۷۷۸)	(۱۵۵,۰۲۵,۲۳۴)	(۷,۰۹۹,۷۰۲,۵۶۶)	(۳۶,۳۴۸,۷۱۴,۵۸۷)
۴,۴۶۶,۲۵۸	۱۷۱,۰۶۹,۱۸۸,۴۴۰	(۱۴,۸۶۰,۴۰۷,۱۶۸,۸۴۰)	(۴۶۷,۰۲۱,۰۶۸)	(۸۵۵,۳۳۹,۹۴۲)	۲۱,۱۴۲,۹۰۰,۵۹۰	-
۵۵,۷۵۱,۸۵۵	۱۱۶,۵۲۱,۳۷۶,۹۵۰	(۹,۷۲۵,۳۲۲,۲۶۶)	(۳۱۸,۱۰۳,۲۵۹)	(۵۸۲,۶۰۶,۸۸۵)	۱۸,۳۹۵,۱۹۴,۴۴۰	(۴۹,۲۶۰,۹۶۸,۴۰۸)
۷۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۰۶۱,۳۷۸,۲۶۴)	(۳۰,۴۱۱,۹۰۰)	(۶۰۵,۱۵۰,۰۰۰)	۱۲,۰۳۳,۰۵۹,۸۳۶	(۵۴,۸۶۴,۴۷۹,۶۱۶)
۸۸,۸۸۸	۱,۴۳۸,۲۰۷,۸۴۰	(۷۰۰,۴۵۶,۳۳۸)	(۳,۱۲۶,۳۰۷)	(۷,۱۹۱,۰۳۹)	۷۲۶,۶۴۴,۲۵۶	(۳۷,۸۲۰,۴۴۷,۷۶۲)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۳,۴۳۷,۲۰۰)	(۶,۴۷۲,۸۳۰)	(۱۱,۸۵۵,۰۰۰)	۴۹,۲۳۴,۹۷۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۲۵۲,۱۶۳,۲۵۰)	(۱۴۷,۱۴۷,۰۰۰)	(۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	۹,۲۳۱,۱۸۹,۷۵۰	۲,۴۰۹,۵۷۷,۲۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۱۸,۶۲۸,۹۰۷)	(۶۰,۹۳۶,۰۰۰)	(۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۳,۳۲۸,۸۳۷,۴۹۳	۵۵۹,۴۲۱,۱۶۷
۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۶,۳۲۰,۸۸۹)	(۱۵,۵۹۳,۷۶۰)	(۳۸,۵۶۰,۰۰۰)	۱,۰۷۱,۴۲۵,۳۵۱	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۵۴,۴۰۰,۶۵۶)	(۱۰۷,۴۷۷,۳۷۰)	(۱۹,۶۴۵,۰۰۰)	۱۹,۷۱۰,۳۷۶,۹۷۴	۲,۰۵۶,۷۱۴,۲۰۶
۱,۹۲۱,۳۴۸	۳,۸۱۷,۷۱۸,۴۷۶	(۳,۳۹۹,۱۵۵,۷۶۶)	(۱۰,۴۲۲,۳۷۱)	(۱۹,۰۸۸,۵۹۲)	۱,۲۸۹,۰۵۱,۷۴۷	(۴۲۲,۰۶۶)
۴۷۷,۷۳۱	۱۳,۸۶۸,۵۳۰,۹۲۰	(۱۲,۳۶۰,۹۵۳,۸۳۰)	(۳۷,۸۶۱,۰۸۹)	(۶۹,۳۴۲,۶۵۵)	۱,۴۰۰,۳۷۴,۳۵۶	-
۹,۰۸۶,۴۶۸	۴۱,۴۴۲,۲۹۴,۰۸۰	(۳۲,۳۵۰,۰۵۷,۱۶۹)	(۱۱۳,۱۱۵,۶۲۳)	(۲۰۷,۱۷۱,۴۷۰)	۸,۶۶۲,۳۷۹,۸۱۸	۱۲,۸۴۳,۹۲۸,۰۲۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۵۰۵,۳۷۹,۹۹۷)	(۳۷,۱۹۴,۰۰۰)	(۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۲۲۹,۵۲۶,۰۰۳	(۳۸,۳۸۶,۰۵۰,۱۳)
۱,۱۶۶,۶۶۶	۵,۹۰۳,۳۲۹,۹۶۰	(۶,۹۷۷,۸۲۹,۳۴۶)	(۱۶,۱۱۶,۰۹۱)	(۳۹,۵۱۶,۶۵۰)	(۱,۱۲۰,۱۳۲,۱۳۷)	۱,۶۷۴,۲۴۷,۲۵۲
۱۴,۷۰۷,۹۸۶	۳۹,۸۸۸,۰۵۸,۰۲۲	(۴۶,۸۶۷,۵۲۳,۰۴۹)	(۱۰۸,۸۹۴,۳۹۸)	(۱۹۹,۴۴۰,۳۹۰)	(۷,۲۸۷,۷۹۹,۷۰۵)	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۸۷۶,۳۲۹,۷۵۰)	(۳۱۹,۵۲۶,۵۰۰)	(۵۸۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۶,۷۳۱,۱۲۶,۲۵۰)	-
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۵,۲۷۷,۰۴۲,۶۴۰)	(۳۷۷,۲۲۲,۹۵۰)	(۱,۱۶۷,۰۷۵,۰۰۰)	۶,۳۳۳,۶۵۹,۴۱۰	-
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۶۹۲,۳۶۶,۸۴۹)	(۵۴۵,۸۶۳,۵۰۰)	(۹۹۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۷,۷۱۲,۰۱۹,۶۵۱	(۳۴,۰۸۰,۸۸۰,۷۹۵)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۶۴۳,۲۷۵,۶۶۰)	(۲۳۳,۶۱۹,۷۵۰)	(۴۲۷,۸۷۵,۰۰۰)	۱۸,۸۴۹,۳۲۹,۵۹۰	۳,۰۶۱,۶۷۳,۹۶۹
۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۸۴۰,۲۲۴,۹۲۷)	(۵۲۷,۸۶۵,۹۷۵)	(۹۶۶,۷۸۷,۵۰۰)	۱۰۰,۰۲۲,۶۲۱,۵۹۸	-
۱۶,۷۳۲,۶۶۲	۶۳,۲۱۵,۹۹۷,۰۳۶	(۵۵,۲۶۹,۱۲۶,۰۳۶)	(۱۷۲,۵۷۹,۶۷۲)	(۳۱۶,۰۷۹,۹۸۵)	۷,۲۵۸,۲۱۰,۷۷۳	(۲۲,۲۲۷,۲۰۱,۹۹۱)
۱۲۵,۰۰۰	۵,۴۴۶,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۴۱۸,۱۵۰,۷۸۶)	(۱۴,۸۶۸,۲۶۳)	(۲۷,۲۳۱,۲۵۰)	۹۵۵,۹۹۹,۷۰۱	-
۱۳,۶۴۱	۳۴۰,۹۲۲,۷۵۹,۵۵۸	(۳۱۱,۱۶۸,۳۶۷,۹۵۵)	(۸۱۸,۳۳۸,۶۲۳)	-	۲۸,۹۴۶,۱۵۲,۹۸۰	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۷۱۹,۷۰۰,۴۵۹)	(۳۲۱,۲۶۶,۴۰۰)	(۵۸۸,۴۰۰,۰۰۰)	۷,۰۵۰,۶۳۳,۱۴۱	(۳۱,۷۳۹,۴۵۱,۵۷۷)
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۱۶۵۳)	(۸۴,۴۴۴,۴۶۰)	(۱۵۴,۶۶۰,۰۰۰)	۱۳,۱۴۲,۸۳۳,۹۸۷	-
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۷۶,۷۶۷,۸۹۱)	(۳۶۹,۷۷۰,۳۱۰)	(۶۷۷,۳۳۵,۰۰۰)	۷۴,۴۲۳,۲۶۶,۷۹۹	۲۸,۷۰۸,۱۶۴,۴۴۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۸۷,۱۷۷,۷۷۳)	(۱۴۳,۲۳۵,۰۰۰)	(۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۹۳۰,۰۲,۷۷۳)	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۲۱,۵۷۸,۳۷۱)	(۲۴,۱۹۸,۷۲۰)	(۴۴,۳۲۰,۰۰۰)	۶۷۳,۹۰۲,۹۰۹	-
۳,۳۴۶,۶۵۲	۶۷,۵۳۵,۴۲۷,۳۶۰	(۷۴,۷۲۰,۳۸۰,۹۸۰)	(۱۸۴,۳۷۱,۷۴۴)	(۳۷۷,۶۷۷,۱۸۷)	(۷,۰۶۸,۹۲۲,۵۵۱)	(۳۸,۷۷۶,۲۱۲,۸۴۹)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۱۶۱,۶۲۱,۳۸۰)	(۴۴۳,۳۵۵,۰۰۰)	(۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷۲,۰۷۴,۵۲۳,۷۲۰	(۶۰,۶۷۹,۳۱۰,۶۲۲)
۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۶,۳۲۶,۴۶۷,۳۹۸)	(۶۷۶,۷۲۳,۳۲۰)	(۱,۳۳۹,۴۲۰,۰۰۰)	۱۹,۶۴۱,۳۸۹,۳۸۲	۴۱,۳۱۶,۲۰۲,۱۰۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۰,۸۹۱,۰۸۷)	(۵۰,۱۲,۲۸۰)	(۹,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۸۳,۳۶۷)	-
۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۰۰۱,۷۹۳,۴۹۵)	(۳۶۳,۷۹۴,۴۴۰)	(۴۸۳,۱۴۰,۰۰۰)	۳۳,۸۷۳,۲۷۳,۰۶۵	۱۰,۶۵۷,۲۳۴,۶۷۰
۲۱۹,۰۰۰	۵,۹۶۳,۳۷۰,۰۰۰	(۵,۱۸۲,۵۰۴,۴۰۲)	(۱۶,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۹,۸۱۶,۸۵۰)	۷۲۴,۷۶۸,۷۲۸	-
۲,۹۷۵,۱۶۰,۸۶۵,۴۶۲	(۲,۵۲۹,۸۳۷,۶۳۱,۹۸۳)	(۸,۰۰۹,۸۱۳,۲۵۱)	(۱۳,۱۷۱,۱۴۰,۵۲۹)	۴۴۴,۱۴۲,۴۱۵,۹۱۱	(۲۹۰,۹۱۷,۵۳۲,۷۴۸)	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۷۵,۱۶۰,۸۶۵,۴۶۲	(۲,۵۲۹,۸۳۷,۶۳۱,۹۸۳)	(۸,۰۰۹,۶۸۱,۳۵۱)	(۱۳,۱۷۱,۱۴۰,۵۲۹)	۴۲۴,۱۴۲,۴۱۱,۵۹۹	(۲۹۰,۹۱۷,۵۳۲,۷۴۸)	
•	•	•	•	•	•	۳۵۶-۲,۱۸۰,۳۵۸
•	•	•	•	•	•	۸,۷۷۲,۱۸۵,۰۷۹
•	•	•	•	•	•	۸,۴۸۱,۳۳۴,۶۰۳
•	•	•	•	•	•	۷,۱۹۴,۹۲۷,۵۱۹
•	•	•	•	•	•	۱,۳۹۸,۶۲۸,۳۵۰
•	•	•	•	•	•	۴۱۸,۰۵۵,۷۰۲
•	•	•	•	•	•	۳۲۹,۳۲۹,۳۶۰
•	•	•	•	•	•	۱۹۱,۳۵۴,۶۲۵
•	•	•	•	•	•	۱۱۹,۲۶۸
•	•	•	•	•	•	۹۸,۱۱۵
•	•	•	•	•	•	۴۰,۴۱۲
•	•	•	•	•	•	(۱۱,۱۵۲)
•	•	•	•	•	•	(۳۰۶,۳۹۶)
•	•	•	•	•	•	(۴۶۲,۹۱۹)
•	•	•	•	•	•	(۵۱۵,۲۲۱)
•	•	•	•	•	•	(۱۰۴,۷۲۳,۱۶۸)
•	•	•	•	•	•	(۱۳۴,۶۱۴,۳۵۱)
•	•	•	•	•	•	(۳۲۰,۳۶۳,۸۵۱)
•	•	•	•	•	•	(۲۸۴,۴۵۷,۳۴۸)
•	•	•	•	•	•	(۸۳۵,۰۰۱,۹۹۹)
•	•	•	•	•	•	(۱,۶۷۴,۶۳۹,۴۰۷)
•	•	•	•	•	•	(۱,۸۷۴,۷۲۸,۵۹۷)
•	•	•	•	•	•	(۶,۸۱۸,۸۳۴,۴۷۲)
•	•	•	•	•	•	(۱۳,۸۵۵,۴۷۹,۶۲۷)
•	•	•	•	•	•	(۱۷,۵۷۲,۱۰۵,۵۷۹)
•	•	•	•	•	•	(۱۷,۷۸۹,۹۰۵,۶۶۷)
•	•	•	•	•	•	(۱۸,۳۲۳,۳۴۳,۳۶۸)
•	•	•	•	•	•	(۱۹,۸۳۱,۳۹۷,۵۰۰)
•	•	•	•	•	•	(۳۶,۶۶۸,۵۱۳,۰۷۰)
•	•	•	•	•	•	(۵۰,۹۷۴,۳۰۰,۲۹۹)
۲,۹۷۵,۱۶۰,۸۶۵,۴۶۲	(۲,۵۲۹,۸۳۷,۶۳۱,۹۸۳)	(۸,۰۰۹,۶۸۱,۳۵۱)	(۱۳,۱۷۱,۱۴۰,۵۲۹)	۴۲۴,۱۴۲,۴۱۱,۵۹۹	(۲۹۰,۹۱۷,۵۳۲,۷۴۸)	

۴۲۴,۱۴۲,۴۱۱,۵۹۹

۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
•	•	•	•	•	•	(۱۱۵)
•	•	•	•	•	•	(۱۱۵)

صندوق س.بخشی صنایع آبان ۲-ب

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۷۵	۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۶,۰۱۰,۰۵۰)	۳,۴۵۸,۳۹۸,۹۵۰	۲,۶۵۹,۹۱۹,۰۲۸	
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۴,۹۸۴,۷۲۴)	۱,۲۹۷,۰۱۵,۲۷۶	۰	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰	۱۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۲۳۸,۵۸۲)	۱۴,۶۴۹,۷۶۱,۴۱۸	۰	
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۱,۰۰۰	۸۵۰	۸۵۴,۲۵۰	(۴۳,۳۲۳)	۸۱۰,۹۲۷	۴۱۳,۶۰۲	
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۴,۳۶۶,۲۵۸	۴,۷۹۵	۲۰,۹۳۶,۲۰۷,۱۱۰	(۱,۳۴۲,۰۶۴,۵۵۸)	۱۹,۵۹۴,۱۴۲,۵۵۲	۰	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۵۲,۴۲۸,۴۱۹	۲۰۰	۱۰,۴۸۵,۶۸۳,۸۰۰	(۴۲۰,۵۳۰,۳۸۳)	۱۰,۰۶۵,۱۵۳,۴۱۷	۲۱,۷۳۷,۰۲۲,۷۹۸	
معدنی املاح ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۷۳,۵۷۵)	۵۴۱,۸۲۶,۴۲۵	۰	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۳,۹۴۶,۶۵۲	۱,۲۲۷	۴,۸۴۲,۵۴۲,۰۰۴	(۳۰۴,۶۰۱,۴۸۷)	۴,۵۳۷,۹۴۰,۵۱۷	۷,۸۷۰,۶۳۴,۲۵۱	
نفت سپاهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۳,۷۸۷,۴۳۴)	۱۷,۱۴۶,۲۱۲,۵۶۶	۱۸,۵۹۸,۲۷۸,۲۹۰	
تولید برق عسلویه مینا	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۳۹۹,۴۶۷)	۲,۰۹۹,۶۰۰,۵۳۳	۰	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۲	۶۷۰	۱,۲۹۰	۸۶۴,۳۰۰	(۴۲,۲۳۰)	۸۲۲,۰۷۰	۱۴,۲۷۵,۵۵۵,۵۵۶	
بیمه حافظ	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۷۹,۵۰۷)	۳۱,۷۲۰,۴۹۳	۰	
کوبیر تایر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۱	۵۸۰	۲۷,۲۶۰,۰۰۰,۵۸۰	(۵۶۶,۷۷۳,۹۸۹)	۲۶,۶۹۳,۲۲۶,۵۹۱	۰	
پتروشیمی جم	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۶	۲۷,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۳,۱۲۴,۳۶۵)	۲۵,۰۸۵,۸۷۵,۶۳۵	۰	
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۰	۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱,۲۶۲,۳۱۱)	۹۵۶,۲۳۷,۶۸۹	۶۸۴,۹۸۶,۵۹۵	
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۳۸,۹۸۳)	۲,۵۶۳,۶۶۱,۰۱۷	۰	
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۷۰	۱۵,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۳,۴۶۷,۹۹۸)	۱۲,۹۳۸,۵۳۲,۰۰۲	۰	
پتروشیمی اروند	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۴,۳۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۷,۸۲۸,۶۴۶)	۲۴,۹۲۲,۱۷۱,۳۵۴	۰	
سیمان اردستان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۹,۳۶۱,۸۳۸)	۱۵,۰۰۰,۶۳۸,۱۶۲	۱۱,۵۳۶,۵۲۰,۵۸۴	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۶,۷۳۲,۶۶۲	۷۶۲	۱۲,۷۵۰,۲۸۸,۴۴۴	(۹۶۰,۹۱۴,۷۰۹)	۱۱,۷۸۹,۳۷۳,۷۳۵	۱۶,۶۹۴,۴۷۰,۹۲۸	
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۶,۷۳۳,۳۵۵)	۲۳۹,۵۱۶,۶۴۵	۰	
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۹۶۳,۵۹۴)	۱,۶۴۶,۰۳۶,۴۰۶	۵۲۸,۸۱۵,۱۹۶	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۹۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	
هامون نایزه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۱,۲۲۸,۴۹۹	۲۷۰	۳۳۱,۶۹۴,۷۳۰	(۲۰,۲۶۴,۳۰۸)	۳۱۱,۴۳۰,۴۲۲	۰	
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۶۵۵,۶۹۹)	۲۵۷,۳۴۴,۳۰۱	۰	
کولان سل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۱۹,۰۰۰	۱,۱۷۷	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰	
نقل به صفحه بعد					۲۳۳,۶۸۷,۶۴۸,۲۱۸	(۱۳,۸۲۷,۴۳۶,۱۱۵)	۲۱۹,۸۶۰,۲۱۲,۱۰۳	۹۴,۵۸۶,۶۱۶,۸۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های تفسیری صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				تاریخ تشکیل مجمع	نماد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	نظر از صفحه قبل
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹۴,۵۸۶,۶۱۶,۸۲۸	۲۱۹,۸۶۰,۲۱۲,۱۰۳	(۱۳,۸۲۷,۴۳۶,۱۱۵)	۲۳۲,۶۸۷,۶۴۸,۲۱۸	*	*	۲۳۲,۶۸۷,۶۴۸,۲۱۸	(۱۳,۸۲۷,۴۳۶,۱۱۵)	*	*	-	فجر انرژی خلیج فارس
۱۷,۰۸۷,۱۲۶,۱۳۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان صوفیان
۱۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	پالایش نفت اصفهان
۱۲,۲۳۷,۰۰۰,۴۶۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان آبیک
۹,۷۰۹,۵۷۰,۳۱۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان تهران
۶,۹۹۰,۳۲۹,۱۲۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۵,۸۲۸,۳۹۱,۸۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	پتروشیمی پارس
۴,۷۸۳,۶۱۷,۷۴۷	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	ایران یاساتایرورابر
۴,۱۵۷,۱۴۹,۳۹۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	مجمع جهان فولاد سیرجان
۳,۵۷۶,۳۲۱,۰۹۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	نفت بهران
۲,۷۷۴,۱۹۵,۷۱۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	بیمه البرز
۲۱۱,۹۰۱,۶۳۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۶۷۰,۵۱۹	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۵۸۳,۶۴۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان خوزستان
۵۶۲,۲۳۷	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان فارس نو
۵۶۴,۳۷۵	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	معدنی املاح ایران
۵۱۰,۶۰۹	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان هگمتان
۵۱۲,۳۴۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان خاش
۴۸۳,۱۹۵	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان خزر
۴۸۳,۸۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان ساوه
۴۶۸,۸۴۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	پتروشیمی خارک
۴۷۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	پتروشیمی تندگوین
۳۸۷,۸۱۳	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	توسعه معادن و فلزات
۳۷۲,۰۶۵	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	سیمان غرب
۳۵۴,۳۵۰	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	پتروشیمی مارون
۲۵۰,۳۹۲	*	*	*	*	*	*	*	*	*	-	
۱۸۲,۶۴۷,۹۹۴,۲۴۹	۲۱۹,۸۶۰,۲۱۲,۱۰۳	(۱۳,۸۲۷,۴۳۶,۱۱۵)	۲۳۲,۶۸۷,۶۴۸,۲۱۸			۲۳۲,۶۸۷,۶۴۸,۲۱۸	(۱۳,۸۲۷,۴۳۶,۱۱۵)				

۲۰- سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود ناخالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۳۱	-	۲,۹۳۱	۲,۷۹۰	-	۲,۷۹۰	۲,۹۳۱	۲,۷۹۰
۱۸۴,۳۳۲,۴۲۶	-	۱۸۴,۳۳۲,۴۲۶	۷,۲۲۲,۵۱۵	-	۷,۲۲۲,۵۱۵	۱۸۴,۳۳۲,۴۲۶	۷,۲۲۲,۵۱۵
۱۸۴,۳۳۵,۳۵۷	۰	۱۸۴,۳۳۵,۳۵۷	۷,۲۲۵,۳۰۵	۰	۷,۲۲۵,۳۰۵	۱۸۴,۳۳۵,۳۵۷	۷,۲۲۵,۳۰۵

بانک رفاه

بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام	۲۶,۱۰۶,۳۶۰	۴,۱۳۹,۶۲۵,۹۹۴
سایر درآمدها بابت واریزی سود پتروشیمی نوری	۰	۳۴,۴۹۴
بابت برگشت هزینه خرید صندوق بخشی آبان	۰	۵۰,۰۵۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۰۳,۰۳۸,۱۸۳	۰
	۷۲۹,۱۴۴,۵۴۳	۴,۱۳۹,۷۱۰,۵۴۴

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	۱۰,۳۰۶,۹۱۴,۷۲۷	۱۸,۸۰۵,۷۵۵,۵۶۶
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر	۱۴,۱۰۴,۸۹۸,۵۵۱	۰
متولی	۹۴۲,۷۳۹,۶۹۸	۷۱۳,۴۲۴,۵۷۶
حسابرس	۸۱۶,۵۷۶,۸۰۶	۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱
	۲۶,۰۷۱,۱۲۹,۷۸۲	۲۰,۰۷۹,۷۲۸,۰۶۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
هزینه آبونمان	۲,۶۷۳,۴۴۴,۶۷۴	۱,۸۰۵,۶۵۵,۵۹۹
هزینه کارمزد بانکی	۳۳,۲۲۴,۰۴۴	۳۳,۳۳۷,۶۱۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۳۶۷,۸۲۴,۳۱۴	۰
تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۱۳۴,۸۲۹,۳۳۰
هزینه تصفیه	۰	۱,۹۴۴,۰۸۸
هزینه برگزاری مجامع	۰	۳,۷۱۲,۸۰۲
	۳,۰۷۴,۴۹۳,۰۳۲	۱,۹۷۹,۴۷۹,۴۲۹

۲۴- هزینه مالی

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
هزینه تسهیلات	۹۲,۹۷۵,۵۸۶	۰
	۹۲,۹۷۵,۵۸۶	۰

۲۵- تعدیلات

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۹,۳۶۶,۷۶۴,۰۵۵	۳۳۰,۶۹۶,۱۹۳,۶۰۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۳۵,۷۹۵,۵۶۷,۸۴۹)	(۸۲۰,۵۵۵,۳۷۴,۹۷۲)
	۳,۵۷۱,۱۹۶,۲۰۶	(۴۸۹,۸۵۹,۱۸۱,۳۶۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه
۶.۸۴٪	۱۶,۱۰۸,۰۰۰	۶.۸۲٪	۱۶,۱۰۸,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۰۱٪	۱۳,۵۰۰	۰.۰۱٪	۱۳,۵۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	پرویز حقیقی مهمانداری
۰.۰۴٪	۸۸,۰۰۰	۰.۰۴٪	۸۸,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	بابک حقیقی مهمانداری
۰.۰۸٪	۱۹۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۱۹۶,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
۵.۹۵٪	۱۳,۹۹۷,۳۱۵	۵.۹۲٪	۱۳,۹۹۷,۳۱۵	عادی		
۰.۰۳٪	۷۶,۵۰۰	۰.۰۳٪	۷۶,۵۰۰	عادی	مدیرعامل سیدگردان	الهام مرادی
۱۹.۱۲٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	داریوش برنجی
۱۵.۲۹٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۲۴٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم
۰.۰۳٪	۴۰,۵۰۰	۰.۰۲٪	۴۰,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین بابائی پورخوشنود
۰.۰۰٪	۲,۰۷۲	۰.۰۰٪	۲,۰۷۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	بابک حاجی زاده
۰.۰۳٪	۷۲,۰۰۰	۰.۰۳٪	۷۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر برقرارچهرمی
۴۷.۴۱٪	۱۱۱,۵۹۷,۸۸۷	۴۷.۲۴٪	۱۱۱,۵۹۷,۸۸۷	جمع		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
				۱۴۰۵/۰۴/۳۱
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۰۲۵,۶۰۵,۶۰۸	(۱,۷۶۲,۶۵۸,۱۹۹)
		تسهیلات و بهره دریافتی	۱۶,۰۹۹,۵۴۸,۸۹۱	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۰,۲۰۶,۹۱۴,۷۲۷	۳۸,۳۷۳,۴۶۱,۰۷۴
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق سابق	کارمزد متولی	۰	(۱,۱۳۹,۱۷۷,۹۵۲)
مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی صندوق فعلی	کارمزد متولی	۹۴۲,۷۳۹,۶۹۸	(۹۸۱,۰۹۵,۸۵۸)
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۸۱۶,۵۷۶,۸۰۶	(۱,۹۱۶,۵۷۶,۳۹۱)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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