
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

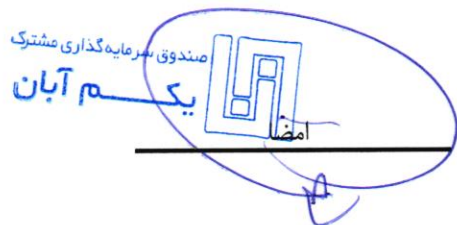
باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری



ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام
نظر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۱۳۷,۵۶۵,۱۷۳,۹۸۴	۵	دارایی‌ها:
۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۵,۹۰۵,۷۳۱,۲۵۷	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۳,۶۵۴,۸۲۶,۲۷۱	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۹۵,۲۸۱,۰۱۴	۸	حساب‌های دریافتی
۳۴,۰۸۳,۵۵۶	۱,۰۳۳,۳۸۱,۹۵۶	۹	سایر دارایی‌ها
.	۴۳۶,۴۵۳,۹۴۳	۱۰	موجودی نقد
۱۲۵,۵۵۴,۲۹۶,۳۰۵	۱۴۸,۶۹۰,۸۴۸,۴۲۵		جاری کارگزاران
			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵	۷۷۹,۳۵۶,۵۳۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰	۲۴۱,۱۴۳,۳۰۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۴۰۷,۰۰۱,۴۸۱	۱,۰۲۰,۴۹۹,۸۴۰		جمع بدهی‌ها
۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۱۴۷,۶۷۰,۳۴۸,۵۸۵	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲,۹۸۹,۷۷۶	۳,۵۳۱,۴۳۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان

امضا

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

ابوالفضل رضایی



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۲۰,۵۵۵,۵۵۲,۸۸۱	۷,۳۱۶,۷۹۹	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۱۳۰,۲۲۰,۱۵۰	۴۸۶,۰۶۷,۹۷۶	۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰
سود سهام	۳,۹۱۵,۵۷۴,۱۰۱	۴۹۴,۵۱۸,۹۸۶	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۰,۹۹۰,۸۵۳	۸۱,۴۷۴,۸۰۶	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳
سایر درآمدها	۵۴,۲۷۰,۶۲۲	۱۶۰,۷۲۲	۷۹,۴۲۶,۸۴۷
جمع درآمدها	۲۳,۲۲۶,۶۰۸,۶۰۷	۱,۰۶۹,۵۳۹,۲۸۹	۲۴,۴۱۳,۳۶۳,۱۷۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۷۴۴,۸۳۳,۵۵۶)	(۸۸,۰۴۳,۰۸۸)	(۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰)
سایر هزینه‌ها	(۹۹,۶۰۴,۷۵۸)	(۷۰,۳۸۹,۹۶۴)	(۲۹۰,۰۰۴۷,۳۳۷)
جمع هزینه‌ها	(۸۴۴,۴۳۸,۳۱۴)	(۱۵۸,۴۳۳,۰۵۲)	(۱,۵۲۷,۹۵۸,۶۴۷)
سود (زیان) خالص	۲۲,۳۸۲,۱۷۰,۲۹۳	۹۱۱,۱۰۶,۲۳۷	۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد(۱)	۱۶/۱۵	۸/۳۵	۴۲/۵۴
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-درصد(۲)	۱۵/۱۹	۰/۷۱	۱۹/۴۷
صورت گردش خالص دارایی‌ها			

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره/سال	۴۰,۸۵۵	۹۰,۸۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱,۰۰۹	۰	۳۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره/سال	(۴۸)	(۲,۱۱۳)	(۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۴۱,۸۱۶	۶,۹۷۶	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان سال

امضا

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ می‌باشد.

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

۱. اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

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

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

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

۴. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۵. حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم

سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی

خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۵۰۲۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت

صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید گردید.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در

تارنمای صندوق به آدرس aban.aban.net و aban.abanbroker.com درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار

داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

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

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

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید

بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

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

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ به شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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

سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۲ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۴۰ میلیون تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص ارزش 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	مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱			۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۷,۲۷۶,۹۶۳,۶۹۵	۲۷,۹۲۰,۸۹۰,۹۶۷	۱۸,۷۸٪	۱۸,۱۲۳,۴۶۵,۵۸۴	۲۱,۵۱۸,۸۱۰,۹۱۱	۱۷,۱۴٪
سیمان، آهک و گچ	۲۰,۹۱۴,۳۵۶,۶۶۹	۲۳,۵۱۲,۳۱۶,۰۴۵	۱۵,۸۱٪	۲۹,۵۴۹,۵۱۰,۵۸۰	۳۳,۱۶۶,۶۸۳,۷۶۴	۲۶,۴۲٪
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت	۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰	۲۱,۴۱۱,۸۲۹,۱۶۳	۱۴,۴۰٪	۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰	۱۸,۶۷۱,۷۰۸,۳۸۸	۱۴,۸۷٪
فلزات اساسی	۱۲,۶۹۲,۸۳۸,۹۵۵	۱۶,۶۵۱,۷۰۶,۷۴۷	۱۱,۳۰٪	۱۲,۶۹۲,۸۴۷,۲۷۸	۱۶,۵۸۹,۴۰۳,۷۳۳	۱۳,۲۱٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷,۹۸۴,۸۰۶,۷۸۴	۸,۵۲۶,۰۵۲,۵۰۰	۵,۷۳٪	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶	۱,۹۸۶,۴۴۱,۵۰۰	۱,۵۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳	۹۶۲,۰۸۳,۳۴۵	۰,۶۵٪	۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳	۷۳۴,۳۳۷,۵۹۳	۰,۵۸٪
محصولات شیمیایی	۸,۶۹۱,۴۶۳,۵۴۳	۸,۹۰۰,۰۴۴,۴۱۲	۵,۹۹٪	۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲	۷,۸۳۷,۴۳۲,۶۵۰	۶,۲۴٪
خدمات فنی و مهندسی	۹,۳۷۲,۱۶۳,۳۶۴	۱۴,۶۵۷,۳۹۳,۳۲۸	۹,۸۶٪	۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴	۱۱,۱۳۷,۱۹۳,۲۱۳	۸,۸۷٪
محصولات کاغذی	۵۶۹,۸۷۲,۳۵۹	۸۸۱,۹۱۶,۳۲۷	۰,۵۹٪	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۷۶۸,۲۶۷,۹۵۱	۰,۶۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۱۶۱,۳۸۲,۴۷۶	۱,۶۳۵,۸۹۳,۰۰۰	۱,۱۰٪	-	-	-
خرده فروشی انواع	۲,۲۳۰,۷۵۱	۷,۶۷۱,۴۱۴	۰,۰۱٪	-	-	-
تولید محصولات کامپیوتری	۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱	۳,۵۳۶,۷۷۶,۹۰۰	۲,۳۸٪	-	-	-
استخراج کانه‌های فلزی	۶,۶۴۴,۰۶۶,۳۷۳	۸,۹۶۰,۵۹۹,۸۳۶	۶,۰۳٪	۸,۲۴۴,۷۵۱,۶۵۶	۱۰,۴۵۶,۷۳۲,۶۸۴	۸,۳۳٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱	۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۵۰	۱,۳۳٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	۲,۲۳۰,۷۵۱	۳,۸۸۸,۶۹۹	۰,۰۰٪
سایر	-	-	-	۱۶	۱۶	۰,۰۰٪
جمع	۱۰۵,۱۴۷,۱۱۴,۶۹۳	۱۳۷,۵۶۵,۱۷۳,۹۸۴	۰,۹۳	۱۰۷,۱۳۳,۴۰۲,۷۶۳	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۹۹,۱۸٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		نرخ سود		تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده	اقتصاد نوین - شعبه پارک ساعی ۱- ۷۶۷۶۷۶۵-۸۳۴-۱۵۲
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	درصد				
ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	درصد	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	کوتاه مدت	
۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۳,۹۷٪	۵,۹۰۵,۷۳۱,۲۵۷	۳,۹۷٪	۱۰٪	۱۰٪				
۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۳,۹۷٪	۵,۹۰۵,۷۳۱,۲۵۷	۳,۹۷٪						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
			۱۰	
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۳,۶۵۴,۸۲۶,۲۷۱	(۵۲۴,۲۸۹,۲۳۹)	۲۵	۴,۱۷۹,۱۱۵,۵۱۰
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۳,۶۵۴,۸۲۶,۲۷۱	(۵۲۴,۲۸۹,۲۳۹)		۴,۱۷۹,۱۱۵,۵۱۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تالیس 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 صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵	۸۸,۹۰۴,۸۶۳	(۶۹,۴۳۱,۳۸۲)	-	۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵
۰	۱۵۱,۱۱۲	-	-	۱۵۱,۱۱۲
۰	(۲۷۲)	-	-	(۲۷۲)
۱۵۰,۱۹۳	۶,۲۲۵,۳۱۱	(۹۵۳,۳۹۲)	۷,۱۷۹,۳۵۰	(۶۴۷)
۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۹۵,۲۸۱,۰۱۴	(۷۰,۳۸۴,۷۷۴)	۷,۱۷۹,۳۵۰	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۷۹۶,۶۹۲	۲۸,۴۴۵,۰۹۲
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴,۴۲۶,۸۶۴	۱,۰۰۴,۰۷۶,۸۶۴
۳۴۰,۸۳,۵۵۶	۱,۰۳۳,۳۸۱,۹۵۶

موسسه مالی اعتباری کوثر-حساب جاری شعبه مطهری ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹/۲۹

بانک سامان-حساب جاری شعبه پارک ساعی ۸۳۵-۴۰۰-۲۰۵۱۵۱۶-۱

بانک دی-حساب جاری شعبه حافظ ۰۱۰۰۱۴۴۵۲۹۰۰۰

بانک اقتصاد نوین-حساب جاری شعبه پارک ساعی ۱۵۲-۲-۷۶۷۶۷۶۵-۱

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار طی دوره	گردش بستکار طی دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۲۳,۲۶۱,۲۹۸,۲۹۲	(۲۰,۸۹۴,۳۸۶,۸۳۳)	۴۳۶,۴۵۳,۹۴۳	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۲۳,۲۶۱,۲۹۸,۲۹۲	(۲۰,۸۹۴,۳۸۶,۸۳۳)	۴۳۶,۴۵۳,۹۴۳	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)

شرکت کارگزاری آبان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷۵,۸۱۲,۹۶۱	۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰	مدیر صندوق
۶۹,۲۲۹,۷۷۹	۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷	متولی
۳۴,۳۱۳,۷۹۶	۵۵,۴۸۶,۶۸۸	حسابرس
<u>۷۷۹,۳۵۶,۵۳۶</u>	<u>۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۱,۲۳۴,۹۰۰	۱۵۹,۸۶۷,۲۰۵	بدهی بابت دسترسی به امور صندوق
۷۲,۵۶۳,۰۴۷	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۷۱,۰۶۹	۲,۸۷۱,۰۶۹	بیمه پرداختنی
۴,۴۷۱,۲۵۶	۲,۵۸۶,۱۲۹	ذخیره آونمان نرم افزار
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر
<u>۲۴۱,۱۴۳,۳۰۴</u>	<u>۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۳۹,۸۱۶	۱۴۰,۶۰۷,۴۸۵,۱۵۵	۳۸,۸۵۵	۱۱۶,۱۶۷,۷۴۳,۰۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰	۷,۰۶۲,۸۶۳,۴۳۰	۲,۰۰۰	۵,۹۷۹,۵۵۱,۸۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۱,۸۱۶</u>	<u>۱۴۷,۶۷۰,۳۴۸,۵۸۵</u>	<u>۴۰,۸۵۵</u>	<u>۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۵۵,۶۹۸	۱,۶۵۵,۶۹۸	(۹۸,۰۷۳,۳۸۳)	۸,۵۲۵,۰۰۴	۸,۰۹۸,۷۰۷	۱,۷۸۶,۴۵۰,۶۰۹	۱,۷۰۵,۰۰۰,۹۳۷	۳۴۰,۰۰۰	شرکت ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	(۱۰,۸۶۲,۹۶۷)	۴۹۵,۱۲۹	۴۷۰,۳۵۷	۱۰۸,۹۲۳,۴۷۱	۹۹,۰۲۵,۹۹۰	۴۲,۳۵۵	شرکت ح. سیمان خزر
-	-	۱۰,۳۵۴,۷۲۳	-	-	۱۹۰,۴۸۳,۳۰۷	۲۰۰,۸۳۸,۰۳۰	۵۴,۳۵۴	شرکت ح. توسعه معادن و فلزات
-	-	(۳۷,۶۶۷,۸۵۳)	۱,۶۹۶,۸۳۵	۱,۶۱۱,۹۶۰	۳۷۳,۷۲۶,۰۸۰	۳۳۹,۳۶۷,۰۲۲	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان سپاهان
-	-	(۸,۹۲۰)	-	-	۸,۹۲۱	۱	۱	شرکت فولاد خوزستان
-	-	(۹,۴۵۶,۴۲۶)	۱,۱۸۵,۸۱۸	۱,۱۲۶,۴۹۷	۲۴۴,۳۰۷,۳۶۱	۲۳۷,۱۶۳,۲۵۰	۵۴,۳۵۴	شرکت توسعه معادن و فلزات
-	-	۹۶,۱۱۸,۸۷۴	۲۷,۵۹۵,۹۹۹	۲۶,۲۱۶,۰۸۳	۵,۳۶۹,۲۶۹,۰۴۴	۵,۵۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	-	(۴,۲۸۹)	-	-	۴,۲۹۰	۱	۱	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس
-	-	۶۱۰,۰۷۹,۳۵۵	۱۳,۸۶۸,۳۰۰	۱۳,۱۷۴,۸۸۴	۲,۱۳۶,۵۳۷,۴۶۱	۲,۷۷۳,۶۶۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
-	-	۱,۱۱۴,۶۵۲,۳۲۶	۳۴,۱۳۶,۱۳۵	۳۲,۴۲۹,۲۲۷	۵,۶۴۶,۰۰۹,۳۷۷	۶,۸۲۷,۲۲۷,۰۶۵	۸۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان تهران
-	-	۲۵۶,۸۳۲,۷۶۸	۱۶,۳۲۶,۸۰۳	۱۵,۵۱۰,۲۰۹	۲,۹۷۶,۶۹۱,۴۲۵	۳,۲۶۵,۳۶۱,۲۰۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان شرق
-	-	۱۲۳,۵۸۸,۶۷۳	۴,۳۸۰,۹۵۳	۴,۱۶۱,۷۸۸	۷۴۴,۰۵۹,۰۸۴	۸۷۶,۱۹۰,۴۹۸	۱,۹۲۱,۷۰۱	شرکت بانک صادرات ایران
۱۳۷,۹۰۶,۲۵۱	(۵۳۰,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان
۵۷۷,۲۳۵,۲۷۹	۸۹۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	(۹,۹۴۳,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)	(۱,۳۶۵,۱۰۴)	-	-	-	-	-	-	شرکت آسان پرداخت پرشین
۷۳,۹۴۶,۵۶۵	۳,۸۰۸,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت تهران
۱۰,۰۰۰,۲۱۴	۱۰,۰۰۰,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	شرکت شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی پارس
۲۷۴,۵۵۹,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو
۵۰۰,۳۱۱۹,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بانک تجارت
۴۵۹,۰۸۷,۹۶۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بانک ملت
(۳۵۷,۷۸۰,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت تبریز
۲۶۷,۷۷۵,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی فجر
(۴۱۰,۲۹۱,۸۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی شیراز
(۸۹۴,۴۵۸,۶۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید برق عسلویه مینا
(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	س. شرکت توسعه و عمران استان کرمان
(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۶۲۰,۸۸۹,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
(۹,۹۴۳,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۲۱۳,۵۷۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۳۸,۲۳۶,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت سپاهان
۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹	۷,۳۱۶,۷۹۹	۲۰,۵۵۵,۵۲۸,۸۸۱	۱۰۸,۲۱۰,۹۷۶	۱۰۲,۷۹۹,۷۱۲	۱۹,۵۷۶,۴۷۰,۴۳۰	۲۱,۸۴۳,۰۳۳,۹۹۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
					ریال	ریال			
شرکت سیمان سپاهان	۰	(۱۴)	۰	۰	۱۴	-	-	-	-
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۶	۱۲,۸۷۴,۲۳۱	۱۰۰,۸۱,۵۶۱	۶۱,۱۵۳	۶۴,۳۷۱	-	-	-	-
شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۵۰	۱۶,۹۶۵,۱۰۰	۱۷,۸۵۸,۰۰۰	-	-	-	۳۷۶,۱۱۷,۶۶۹
شرکت سیمان خزر	۶۳,۵۳۳	۲۴۰,۲۱۸,۲۷۳	۲۸۶,۸۲۳,۸۸۹	۱,۱۴۱,۰۳۷	۱,۲۰۱,۰۹۱	-	-	-	۱۳۷,۱۷۶,۴۶۷
شرکت پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۶,۱۱۵,۶۵۰	۱۸,۴۶۷,۰۵۰	۱۹,۴۳۹,۰۰۰	-	-	-	(۶۲۱,۰۵۲,۳۴۹)
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۱,۳۱۷,۰۰۰	۲۴,۱۶۳,۲۵۰	۲۵,۴۳۵,۰۰۰	-	-	-	(۲۲۲,۸۹۶,۹۸۳)
شرکت فولاد خوزستان	۵۲۶,۴۹۷	۴,۲۷۴,۶۶۳,۵۷۳	۴,۶۹۷,۴۸۶,۵۲۵	۲۰,۷۷۹,۶۵۲	۲۱,۸۷۳,۳۱۸	-	-	-	۳۱۵,۴۷۲,۷۹۲
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۹۹۹,۹۹۹	۱۲,۴۴۰,۹۹۵,۸۵۳	۱۱,۸۹۱,۹۰۸,۲۸۶	۵۹,۰۹۴,۷۳۰	۶۲,۲۰۴,۹۷۹	-	-	-	۳,۲۵۵,۸۳۲,۸۲۵
شرکت توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۹,۳۰۸,۰۹۴	۵,۹۸۶,۴۲۵	۶,۳۰۱,۵۰۰	-	-	-	(۶۰,۴۷۰,۴۸۹)
شرکت بانک صادرات ایران	۹۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۴,۶۸۹,۷۵۲	۱۹,۶۲۳,۲۵۰	۲۰,۶۵۵,۰۰۰	-	-	-	(۵۸۲,۴۱۸,۰۴۳)
شرکت بانک ملت	۵۵۵,۰۰۰	۲۴۰,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۹۰,۰۶۲,۰۷۵	۱۱۴,۳۰۷,۸۰۰	۱۲۰,۳۲۴,۰۰۰	-	-	-	۳,۹۷۹,۷۴۶,۳۱۴
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۷۹,۰۵۱	۸۹۰,۵۹۹,۶۷۴	۷۶۸,۲۶۳,۶۶۰	۴,۳۲۰,۳۴۸	۴,۴۵۲,۹۹۸	-	-	-	۱۹۸,۳۹۲,۴۰۸
شرکت پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۸,۳۸۹,۲۵۰	۳۹,۳۸۲,۵۰۰	۴۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	۸۴۵,۳۲۶,۱۸۲
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۶۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۱,۰۳۳,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۶,۵۰۰	۱۰۵,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۸۴۷,۳۶۱,۴۶۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۲۰,۰۰۰	۷,۷۵۶,۰۸۰,۰۰۰	۷,۱۱۰,۷۸۷,۲۰۰	۲۶,۸۴۱,۳۸۰	۲۸,۷۸۰,۰۴۰	-	-	-	۱,۴۵۴,۰۲۸,۱۱۸
شرکت ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۱	۰	(۱)	-	-	-	۳۸۶,۶۷۴,۷۲۶
شرکت ایران خودرو	۱۸۵,۶۲۴	۹۷۱,۵۵۶,۰۱۶	۷۳۴,۳۳۷,۵۹۳	۴,۶۱۴,۸۹۱	۴,۸۵۷,۷۸۰	-	-	-	۵۷,۳۰۸,۶۴۱
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۵,۲۷۹,۴۰۸	۴۰,۸۹۷,۵۰۰	۴۳,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷۰,۴۷۲,۶۲۴
شرکت سیمان دورود	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۸۰۱,۳۰۲	۱,۰۰۷,۴۷۵	۱,۰۶۰,۵۰۰	-	-	-	-
شرکت سیمان ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۴۸۷,۲۵۰	۱۰,۶۲۸,۱۲۵	۱۱,۱۸۷,۵۰۰	-	-	-	۵۹۰,۰۰۹,۸۳۰
شرکت سنگ آهن گهرزمین	۲۰,۸۲	۳۲,۴۴۵,۸۸۸	۲۰,۵۸۸,۱۴۱	۱۵۴,۱۱۸	۱۶۲,۲۲۹	-	-	-	۶,۳۶۶,۲۶۵
شرکت سیمان تهران	۰	۰	۳۳	۰	(۳۳)	-	-	-	۸۵۰,۲۵۹,۹۳۶
شرکت فرونگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۱	۷,۷۴۶,۹۴۷	۳,۸۸۸,۶۹۸	۳۶,۷۹۸	۳۸,۷۲۵	-	-	-	۱,۶۵۷,۹۴۸
شرکت سیمان شرق	۰	۰	۷۵	۰	(۷۵)	-	-	-	۱۴۰,۷۰۰,۶۸۶
شرکت پتروشیمی فجر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۳۸۲,۴۴۶	۷,۸۴۷,۰۰۰	۸,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۲,۰۴۵,۰۰۰	۱۴,۸۰۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۷,۹۴۵,۰۲۰	۷۰,۳۰۸,۱۲۳	۷۴,۰۰۸,۵۵۰	-	-	-	۲,۵۲۰,۷۹۲,۴۳۸
شرکت ح. سیمان خزر	۰	۰	۳	۰	(۳)	-	-	-	۵۱,۵۷۴,۸۰۴
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۳,۳۱۹,۱۲۷	۶۳,۴۲۵,۰۸۸	۶۶,۷۶۳,۲۵۰	-	-	-	۹۵۱,۴۴۸,۹۲۶
شرکت فولاد کاهه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ح. توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۳۸,۹۱۹,۶۴۰,۴۵۵	۱۲۰,۴۳۴,۹۵۳,۸۱۱	۶۵۹,۸۶۸,۲۹۳	۶۹۴,۵۹۸,۲۰۱	۷۰۱,۱۳۰,۲۲۰,۱۵۰	۴۸۶,۰۶۷,۹۷۶	۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱								
دوره مالی سه ماهه			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سیمان خزر	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۴۸,۷۰۹	۳۹۰	۱۸,۹۹۶,۵۱۰	(۱,۴۶۴,۹۶۵)	۱۷,۵۳۱,۵۴۵	-
شرکت توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲۴۵,۶۴۶	۴۵۰	۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	(۱۴,۷۰۳,۷۵۱)	۹۵,۸۳۶,۹۴۹	-
شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۹۴,۸۶۶)	۲۲۳,۱۰۵,۱۳۴	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۴۱۷,۳۰۴)	۷۹۰,۵۸۲,۶۹۶	۶۴,۳۷۳,۸۹۸
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۳۹۵,۴۸۲)	۹۵۶,۲۰۴,۵۱۸	۲۲۳,۸۸۸,۳۰۶
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	۳۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	(۱۲۷,۰۵۸,۷۸۱)	۷۷۲,۹۴۰,۹۱۹	۱۲۸,۸۲۳,۵۲۹
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۲۶,۴۹۷	۱,۰۰۰	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	-	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	-
شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۶۶,۱۹۷)	۲۰۵,۶۳۳,۸۰۳	-
شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۶۷,۵۱۶)	۲۵۹,۶۳۲,۴۸۴	۲۷,۹۰۱,۸۳۸
شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۴۹,۴۸۵)	۶۵۸,۵۰۵,۵۱۵	-
شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱۳۱	۲,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰	(۴۴,۶۶۲)	۳۰۹,۰۳۸	-
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-
شرکت توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۸,۲۳۱,۴۱۵
شرکت آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع					۴,۴۳۹,۴۳۷,۱۱۰	(۵۲۳,۸۶۳,۰۰۹)	۳,۹۱۵,۵۷۴,۱۰۱	۴۹۴,۵۱۸,۹۸۶
								۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱								
دوره مالی سه ماهه			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۵,۹۰۵,۷۳۱,۲۵۷	۱۰	۷۰,۹۹۰,۸۵۳	-	۷۰,۹۹۰,۸۵۳	۱۲,۸۳۶,۴۶۲	۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶
-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۶۳۸,۳۴۴	۸۹,۷۳۱,۰۴۷
				۷۰,۹۹۰,۸۵۳	۰	۷۰,۹۹۰,۸۵۳	۸۱,۴۷۴,۸۰۶	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳

حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین

حساب کوتاه مدت موسسه کوثر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				یادداشت
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۲۶۶,۱۲۵	۰	۰	(۸,۰۴۷,۷۷۲)	۸,۰۴۷,۷۷۲	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱۹,۲۹۱	۱۱۹,۲۹۱	۵۴,۲۷۰,۶۲۱	(۱۱۰,۷۱۵,۹۸۴)	۱۶۴,۹۸۶,۶۰۵	۱۸-۲	برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۱,۴۳۱	۴۱,۴۳۱	۱	۰	۱	۱۸-۲	برگشت هزینه تنزیل سود بانک
۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۱۶۰,۷۲۲	۵۴,۲۷۰,۶۲۲	(۱۱۸,۷۶۳,۷۵۶)	۱۷۳,۰۳۴,۳۷۸		

۱۸-۱- مانده مزبور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۸-۲- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود بانک ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	مدیر صندوق متولی حسابرس
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۲۳۸,۴۲۵	۴۶,۴۴۸,۱۰۰	۶۷۵,۸۱۲,۹۶۱	
۹۰,۶۷۲,۸۸۰	۱۵,۳۴۲,۴۳۲	۳۵,۶۹۳,۴۸۷	
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵	۲۶,۲۵۲,۵۵۶	۳۳,۳۲۷,۱۰۸	
۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰	۸۸,۰۴۳,۰۸۸	۷۴۴,۸۳۳,۵۵۶	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	هزینه نرم افزار و سایت هزینه تصفیه هزینه برگزاری مجامع هزینه تاسیس هزینه کارمزد بانکی
ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۷۳۶,۶۳۶	۶۹,۵۹۶,۰۳۰	۷۱,۵۰۴,۸۵۴	
۰	۰	۲۶,۴۴۴,۹۱۲	
۱۲,۱۷۸,۳۰۱	۶۹,۵۳۴	۹۵۳,۳۹۲	
۰	۰	۰	
۲,۱۳۲,۴۰۰	۷۲۴,۴۰۰	۷۰۱,۶۰۰	
۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷	۷۰,۳۸۹,۹۶۴	۹۹,۶۰۴,۷۵۸	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
ریال	ریال	ریال	
۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵	۰	۲,۳۰۴,۱۳۲,۸۶۰	
(۱۰,۰۰۴,۳۸۸,۱۷۴)	(۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)	(۱۲۴,۲۴۹,۳۹۲)	
۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱	(۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)	۲,۱۷۹,۸۸۳,۴۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۱۰,۹۹۰	۴,۷۶	۱۰,۹۹۰	۴,۸۷
	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	عادی	۱۸,۷۷۱	۴۴,۸۹	۱۸,۷۷۱	۴۵,۹۵
	آقای مصطفی حقیقی	مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰,۰۲	۱۰	۰,۰۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای مصطفی حقیقی	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۹۱	۰,۳۲	۹۱	۰,۳۲
	شرکت سیدگردان آبان	مدیر	عادی	۵,۲۲۴	۱۲,۴۹	۵,۲۲۴	۱۲,۷۹
	خانم هستی حقیقی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰,۰۴	۱۷	۰,۰۴
	آقای آرش حقیقی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰	۰,۰۲	۱۰	۰,۰۲
	آقای آریو حقیقی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۴	۰,۰۳	۱۴	۰,۰۳
	آقای پرویز حقیقی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰,۰۱	۳	۰,۰۱
	آقای بابک حقیقی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۱	۰,۰۵	۲۱	۰,۰۵
	آقای مازیار حقیقی	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰,۰۴	۱۷	۰,۰۴
	جمع			۲۶,۱۶۸	۶۲,۵۸	۲۶,۱۶۸	۶۴,۰۵

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

طرف معامله	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		ارزش معامله	ماتده بدهکار (بستانکار)	
	نوع وابستگی	موضوع معامله		ماتده بدهکار (بستانکار)	در تاریخ
			ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق - مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷۳,۱۲۴,۸۷۳	۴۳۶,۴۵۳,۹۴۳	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق - مدیر سابق	کارمزد ارکان	۰	۰	(۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۶۷۵,۸۱۲,۹۶۱	(۶۷۵,۸۱۲,۹۶۱)	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۰	(۳۳,۵۰۷,۷۲۰)	(۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۵,۶۹۳,۴۸۷	(۳۵,۶۹۳,۴۸۷)	۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس سال قبل صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۰	(۱۵۰,۶۴۳)	(۱۵۰,۶۴۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۳۳,۳۲۷,۱۰۸	(۳۴,۴۶۴,۴۳۹)	(۵۵,۳۳۶,۰۴۵)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.