

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

---

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ 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:                                                      |
| ۴-۶        | الف: اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۶          | ب: مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۶-۹        | پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۱۰-۱۷      | 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 ارائه 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 سورت 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 ۱۳۹۸/۰۸/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                  | نماینده              | امضا |
|-------------|--------------------------------------------|----------------------|------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)             | بابک حقیقی مهمانداری |      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا | اسفندیار گرشاسبی     |      |



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۸

| یادداشت                              | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰             | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱             |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | ریال                   | ریال                   |
| <b>دارایی ها:</b>                    |                        |                        |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم     | ۱۷۴,۲۸۷,۷۵۲,۰۵۳        | ۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲        |
| ۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی        | ۵,۱۲۴,۰۶۵,۲۳۶          | ۲۷,۵۶۲,۸۱۰             |
| ۷ حساب های دریافتنی                  | ۳,۶۱۱,۷۱۶,۰۷۲          | ۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹            |
| ۸ جاری کارگزاران                     | ۶۶۱,۶۷۷,۳۴۲            | .                      |
| ۹ سایر دارایی ها                     | ۲۷,۴۴۳,۳۲۰             | ۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸            |
| ۱۰ موجودی نقد                        | ۱۱۴,۶۰۲,۳۲۴            | ۳۴,۰۸۳,۵۵۶             |
| جمع دارایی ها                        | ۱۸۳,۸۲۷,۲۵۶,۳۴۷        | ۱۲۵,۵۵۴,۲۹۶,۳۰۵        |
| <b>بدهی ها:</b>                      |                        |                        |
| ۹ جاری کارگزاران                     | .                      | ۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶          |
| ۱۱ حساب های پرداختنی                 | ۹۹۸,۹۷۰                | .                      |
| ۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق           | ۱,۶۷۹,۸۶۸,۵۲۰          | ۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵          |
| ۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر    | ۲۹۱,۶۹۰,۹۱۲            | ۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰            |
| جمع بدهی ها                          | ۱,۹۷۲,۵۵۸,۴۰۲          | ۳,۴۰۷,۰۰۱,۴۸۱          |
| <b>خالص دارایی ها</b>                | <b>۱۸۱,۸۵۴,۶۹۷,۹۴۵</b> | <b>۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴</b> |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | ۴,۲۴۴,۱۸۲              | ۲,۹۸۹,۷۷۶              |

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                   | نماینده              | امضا |
|-------------|---------------------------------------------|----------------------|------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)              | بابک حقیقی مهمانداری |      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | اسفندیار گرشاسبی     |      |



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

| یادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                              | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| درآمدها:                                     |                                       |                                       |                              |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۶,۸۹۰,۳۵۲,۲۶۰                        | ۸۸۵,۶۰۶,۴۶۰                           | ۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹                |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۳۱,۰۰۱,۹۷۰,۴۳۹                        | ۹,۵۲۶,۴۱۷,۵۳۰                         | ۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰               |
| سود سهام                                     | ۶,۱۲۴,۵۸۳,۲۵۷                         | ۵۳۷,۸۵۶,۴۵۳                           | ۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷۵,۹۰۷,۶۵۹                            | ۱۲۱,۳۸۲,۳۴۱                           | ۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳                  |
| سایر درآمدها                                 | ۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷                           | ۱۶۰,۷۲۲                               | ۷۹,۴۲۶,۸۴۷                   |
| جمع درآمدها                                  | ۵۴,۵۲۰,۰۹۵,۱۹۲                        | ۱۱,۰۷۱,۴۲۳,۵۰۶                        | ۲۴,۴۱۳,۳۶۳,۱۷۸               |
| هزینه ها:                                    |                                       |                                       |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۱,۶۴۵,۳۴۵,۵۴۰)                       | (۲۳۲,۳۸۵,۴۸۱)                         | (۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰)              |
| سایر هزینه ها                                | (۲۲۱,۶۴۶,۷۲۹)                         | (۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸)                         | (۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷)                |
| جمع هزینه ها                                 | (۱,۸۶۶,۹۹۲,۲۶۹)                       | (۳۷۳,۵۰۱,۸۰۹)                         | (۱,۵۲۷,۹۵۸,۶۴۷)              |
| سود خالص                                     | ۵۲,۶۵۳,۱۰۲,۹۲۳                        | ۱۰,۶۹۷,۹۲۱,۶۹۷                        | ۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱               |
| ۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها-درصد(۱)     | ۳۴/۱۱                                 | ۷۱/۸۷                                 | ۴۲/۵۴                        |
| ۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال-درصد(۲) | ۲۹/۲۱                                 | ۷۷/۱۵                                 | ۱۹/۴۷                        |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                                       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |
|                                                       | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره/سال | ۴۰,۸۵۵                                | ۹,۰۸۹                                 | ۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲               |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال             | ۳,۲۴۸                                 | ۱۵,۶۸۸                                | ۳۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰               |
| واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره/سال             | (۱,۲۵۵)                               | (۲,۱۱۳)                               | (۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)              |
| سود (زیان) خالص دوره/سال                              | -                                     | -                                     | ۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱               |
| تعدیلات                                               | ۲۲                                    | -                                     | ۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱               |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال  | ۴۲,۸۴۸                                | ۲۲,۶۶۴                                | ۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴              |

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

اسفندیار گرشاسبی

امضا

سبذگردان آبان

(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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

شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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](http://aban.aban.net) و [aban.abanbroker.com](http://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 مهمانداری | ۱۰                           | ۰,۵                                                 |
|      | جمع                        | ۲,۰۰۰                        | ۱۰۰                                                 |

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

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

بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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

شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 علی الحساب 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

شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق  | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| کارمزد مدیر                    | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| حق‌الزحمه حسابرس               | سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق‌الزحمه 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:<br>۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰۰۰ ریال؛<br>۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰ ریال؛<br>۳- سالانه ۰,۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛<br>و با ارائه مدارک مثبت 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

شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

**۵-۴- 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 بکم آبان  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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:

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱           |                 | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰      |                      |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص            | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی‌ها |
| درصد                 | ریال            | ریال            | درصد                 |
| ۱۷/۱۴٪               | ۲۱,۵۱۸,۸۱۰,۹۱۱  | ۱۸,۱۲۳,۴۶۵,۵۸۴  | ۲۰/۰۴٪               |
| ۲۶/۴۳٪               | ۳۳,۱۶۶,۶۸۳,۷۶۴  | ۲۹,۵۴۹,۵۱۰,۵۸۰  | ۹/۹۵٪                |
| ۱۴/۸۷٪               | ۱۸,۶۷۱,۷۰۸,۳۸۸  | ۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰  | ۱۳/۱۱٪               |
| ۱۳/۲۱٪               | ۱۶,۵۸۹,۴۰۳,۷۳۳  | ۱۲,۶۹۲,۸۴۷,۳۷۸  | ۷/۶۹٪                |
| ۱/۵۸٪                | ۱,۹۸۶,۴۴۱,۵۰۰   | ۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶   | ۱۱/۷۳٪               |
| ۰/۵۸٪                | ۷۳۴,۳۳۷,۵۹۳     | ۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳     | ۱/۴۴٪                |
| ۶/۳۴٪                | ۷,۸۳۷,۴۳۳,۶۵۰   | ۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲   | ۶/۳۳٪                |
| ۸/۸۷٪                | ۱۱,۱۳۷,۱۹۳,۲۱۳  | ۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴   | ۸/۴۸٪                |
| ۰/۶۱٪                | ۷۶۸,۲۶۷,۹۵۱     | ۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲     | ۰/۷۷٪                |
| -                    | -               | -               | ۳/۰۳٪                |
| ۸/۳۳٪                | ۱۰,۴۵۶,۷۳۳,۶۸۴  | ۸,۳۴۴,۷۵۱,۶۵۶   | ۲/۴۰٪                |
| ۱/۳۳٪                | ۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۵۰   | ۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱   | -                    |
| ۰/۰۰٪                | ۳,۸۸۸,۶۹۹       | ۲,۲۳۰,۰۷۵۱      | -                    |
| ۰/۰۰٪                | ۱۶              | ۱۶              | -                    |
| ۹۹/۱۸٪               | ۱۳۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲ | ۱۰۷,۱۳۳,۴۰۲,۷۶۳ | ۹۴/۸۱٪               |
| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱           | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰      | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱      | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰           |
| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱           | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰      | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱      | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰           |

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ       | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ          | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده |
|----------------------|------------|----------------------|---------------|---------|--------------|-------------------|-----------|
| درصد                 | ریال       | درصد                 | ریال          | درصد    |              |                   |           |
| ۰/۰۲                 | ۳۷,۵۶۲,۸۱۰ | ۰/۷۰٪                | ۱,۳۷۸,۱۰۹,۶۳۹ | ۰٪      | -            | ۱۳۹۳/۰۹/۳۴        | کوتاه مدت |
| -                    | -          | ۲/۰۹٪                | ۳,۸۴۵,۹۵۵,۵۹۷ | ۰٪      | -            | ۱۳۹۸/۰۶/۰۵        | کوتاه مدت |
| ۰/۰۲                 | ۳۷,۵۶۲,۸۱۰ | ۰/۷۰٪                | ۵,۱۲۴,۰۶۵,۲۳۶ |         |              |                   |           |

اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی،۱-۷۶۶۷۶۵-۷۶۶۷۶۵-۸۳۴-۱۵۲

تجارت-شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۴۵۴۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

## ۷- حساب‌های دریافتنی

| ماتده تزیل شده | ماتده تزیل شده | مبلغ تزیل   | نوع تزیل | تزیل نشده   |
|----------------|----------------|-------------|----------|-------------|
| ریال           | ریال           | ریال        | درصد     | ریال        |
| ۸۰۴۵۹۳۶۶۹      | ۳۶۱۱۷۱۶۰۷۲     | (۳۴۲۸۵۶۵۳۸) | ۲۵       | ۳۸۵۶۴۵۷۲۶۱۰ |
| ۸۰۴۵۹۳۶۶۹      | ۳۶۱۱۷۱۶۰۷۲     | (۳۴۲۸۵۶۵۳۸) |          | ۳۸۵۶۴۵۷۲۶۱۰ |

سود دریافتی سهام

۸- جاری کارمندان

مانده حساب جاری، کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آنان بوده که به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰      | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰       |                     |                    |                   |
|-----------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | گردش بستکار طی دوره | گردش بهکار طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال            | ریال             | ریال                | ریال               | ریال              |
| (۱.۹۳۰.۴۵۷.۵۱۶) | ۶۶۱.۶۷۷.۳۴۲      | (۱۶۲.۰۱۴.۱۶۷.۴۰۸)   | ۱۶۴.۷۰۶.۳۰۲.۲۶۶    | (۱.۹۳۰.۴۵۷.۵۱۶)   |
| (۱.۹۳۰.۴۵۷.۵۱۶) | ۶۶۱.۶۷۷.۳۴۲      | (۱۶۲.۰۱۴.۱۶۷.۴۰۸)   | ۱۶۴.۷۰۶.۳۰۲.۲۶۶    | (۱.۹۳۰.۴۵۷.۵۱۶)   |

## ۹- سایر دارایی‌ها

کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهکام می‌شود. مخارج بزم افروز نیز از محل صندوق بزم پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزانه مستهکام می‌شود. تا سیزدهم طایفه فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشند، به صورت روزانه مستهکام 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 تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشند، به صورت روزانه مستهکام 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 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهکام نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰           |                         | ۱۳۹۸/۰۷/۳۱          |                 |
|----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در پایان دوره | مانده پایان سال |
| ریال                 | ریال                    | ریال                | ریال            |
| ۱۵۸,۳۳۶,۳۴۵          | -                       | ۲۰,۳۲۰,۰۵۵          | ۱۵۸,۳۳۶,۳۴۵     |
| ۱۵۱,۱۱۲              | -                       | ۱۵۱,۱۱۲             | -               |
| (۳۷۲)                | -                       | (۳۷۲)               | -               |
| (۶۴۷)                | ۱,۴۹۷,۴۰۰               | ۷,۰۷۲,۴۲۵           | ۱۵۰,۱۹۳         |
| ۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸          | ۱,۴۹۷,۴۰۰               | ۳۷,۴۴۳,۳۲۰          | ۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸     |

۱۰- موجودی نقد

| ریال        | ریال      |
|-------------|-----------|
| ۱۰۰۲۶۵۹۴    | ۲۸۸۹۵۵۹۲  |
| ۳۶۰۰۰۰      | ۳۶۰۰۰۰    |
| ۵۰۰۰۰۰      | ۵۰۰۰۰۰    |
| ۳۰۴۹۸۳۰     | ۴۰۴۲۸۶۴   |
| ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | -         |
| ۱۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۴۰۸۳۰۵۵۶ |

موسسه مالی اعتباری کوثر-حساب جاری شعبة مطهری ۰۴۴۱۳۹-۳۱۷۴۱۱۰۰  
بانک سامان-حساب جاری شعبة پارك ساحي ۰۵۱۱۶۱-۸۳۵۰۴۰  
بانك دی-حساب جاری شعبه حافظ ۰۱۴۴۲۹۰۰۰-۱۰۰  
بانك اقتصاد نوین-حساب جاری شعبه پارك ساحي ۰۶۶۶۷۶۵۰۱-۱۵۲۰۲۰۷۶  
بانك تجارت-حساب جاری شعبه تخصصي بورس ۰۴۳۳۶۶۶۹-۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

۱۱- حساب های پرداختنی

بدهی بابت اختیار معامله به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۹۹۸.۹۷۰    | ۰          |
| ۹۹۸.۹۷۰    | ۰          |

اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۵/۱۰/۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰    | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱.۵۰۱.۳۷۵.۶۲۵ | ۱.۱۰۲.۸۱۴.۴۰۰ |
| ۱۱۱.۲۱۰.۳۴۷   | ۱۰۶.۷۹۷.۳۰۷   |
| ۶۷.۲۸۲.۵۴۸    | ۵۵.۴۸۶.۶۸۸    |
| ۱.۶۷۹.۸۶۸.۵۲۰ | ۱.۲۶۵.۰۹۸.۳۹۵ |

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰  | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۱۶۵.۵۵۲.۹۵۰ | ۱۵۹.۸۶۷.۲۰۵ |
| ۱۱۹.۱۶۱.۶۹۵ | ۴۶.۱۱۸.۱۳۵  |
| ۰           | ۲.۸۷۱.۰۶۹   |
| ۶.۹۷۳.۲۳۵   | ۲.۵۸۶.۱۲۹   |
| ۳۰.۳۲       | ۳۰.۳۲       |
| ۲۹۱.۶۹۰.۹۱۲ | ۲۱۱.۴۴۵.۵۷۰ |

بدهی بابت دسترسی به امور صندوق  
ذخیره کارمزد تصفیه  
بیمه پرداختنی  
ذخیره آبونمان نرم افزار  
سایر

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ |                 | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ |                 |
|------------|-----------------|------------|-----------------|
| تعداد      | ریال            | تعداد      | ریال            |
| ۴۰.۸۴۸     | ۱۷۳.۳۶۶.۳۳۴.۵۲۳ | ۳۸.۸۵۵     | ۱۱۶.۱۶۷.۷۴۳.۰۰۳ |
| ۲۰.۰۰۰     | ۸.۴۸۸.۳۶۳.۴۲۲   | ۲۰.۰۰۰     | ۵.۹۷۹.۵۵۱.۸۲۱   |
| ۴۲.۸۴۸     | ۱۸۱.۸۵۴.۶۹۷.۹۴۵ | ۴۰.۸۵۵     | ۱۲۲.۱۴۷.۲۹۴.۸۲۴ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

۱۶- 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:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ | تعداد           | ارزش بازار     | ارزش دفتری  | کارمزد        | مالیات           | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|-------------|---------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰                   | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ | تعداد           | ارزش بازار     | ارزش دفتری  | کارمزد        | مالیات           | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری | سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری |
| شرکت مخابرات ایران                    | -                            | ۳۵۰۰۰۰۰۰                              | ۱۳۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰    | ۱۵۰۹۲۰۹۵۹۰۴۷۵  | ۶۴۵۰۵۰۰۰    | ۶۷۹۰۰۰۰۰۰۰    | (۱۶۲۵۰۳۶۴۰۴۷۵)   | -                            | -                            | -                            |
| شرکت کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی       | -                            | -                                     | -               | ۲۹             | -           | -             | (۲۹)             | -                            | -                            | -                            |
| شرکت لیزینگ رایان سایپا               | -                            | -                                     | -               | ۵              | -           | -             | (۵)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمان سپاهان                     | -                            | -                                     | -               | (۱۴)           | -           | -             | ۱۴               | -                            | -                            | -                            |
| شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین    | -                            | ۵۰۰۰۰۰                                | ۱۵۹۵۰۰۰۰۰۰۰     | ۱۰۴۶۶۰۷۰۱۵۱۳   | ۷۵۷۶۰۲۵۰    | ۷۹۷۵۰۰۰       | ۱۱۲۰۷۴۷۰۲۳۷      | -                            | -                            | -                            |
| شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران       | -                            | -                                     | -               | ۲۹             | -           | -             | (۲۹)             | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سایپا                            | -                            | ۱۰۴۰۰۰۰۰۰                             | ۲۶۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰    | ۳۰۲۳۷۰۶۰۴۹۵۰   | ۱۲۰۷۳۴۰۷۵۰  | ۱۳۰۴۰۵۰۰۰     | (۵۸۲۰۷۴۴۰۷۰۰۰)   | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمان خزر                        | -                            | ۶۳۰۵۳۳                                | ۳۱۸۰۱۰۹۰۷۳۱     | ۲۸۶۰۸۲۳۰۸۸۹    | ۱۵۱۱۰۰۲۱    | ۱۵۹۰۵۴۹       | ۲۸۰۱۸۵۰۲۷۲       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت پتروشیمی پردیس                   | -                            | -                                     | -               | ۲              | -           | -             | (۲)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر      | -                            | ۲۷۵                                   | ۲۰۲۲۳۰۹۲۵       | ۱۰۷۲۶۰۷۲۳      | ۱۰۵۶۴       | ۱۱۰۱۲۰        | ۴۷۵۰۵۱۸          | -                            | -                            | -                            |
| شرکت توزیع دارو پخش                   | -                            | ۶۵                                    | ۲۰۰۰۳۰۳۳۵       | ۱۵۰۱۰۷۸۶       | ۹۰۵۱۵       | ۱۰۰۰۱۶        | ۴۸۱۰۹۱۸          | -                            | -                            | -                            |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان          | -                            | ۱۶۰۰۰۰۰۰                              | ۱۰۰۱۳۱۰۲۰۰۰۰۰۰  | ۸۵۵۶۰۰۳۵۰۶۹۹   | ۴۸۰۱۱۳۳۰۲۰۰ | ۵۰۰۶۵۶۰۰۰۰    | ۱۰۲۷۶۰۳۸۵۰۳۰۱    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت فولاد خوزستان                    | -                            | -                                     | -               | (۱۷)           | -           | -             | ۱۷               | -                            | -                            | -                            |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان              | -                            | ۲۰۰۰۰۰۰۰                              | ۹۰۲۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰   | ۷۰۸۸۵۷۵۰۲۱۹    | ۴۴۰۱۱۸۰۰۰   | ۴۶۰۴۴۰۰۰۰     | ۱۰۳۱۱۰۸۶۶۰۵۸۱    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت توسعه‌معدان وفلزات               | -                            | ۵۴۰۳۵۴                                | ۲۵۲۰۵۲۸۰۶۸۴     | ۲۴۶۰۲۷۹۰۳۴۰    | ۱۰۱۹۹۰۵۱۱   | ۱۰۲۶۲۰۶۴۳     | ۳۰۷۸۷۰۰۹۰        | -                            | -                            | -                            |
| شرکت بانک صادرات ایران                | -                            | ۲۰۰۰۰۰۰۰                              | ۱۰۱۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰   | ۱۰۰۵۷۰۵۵۴۰۵۱۶  | ۵۰۳۹۶۰۰۰    | ۵۰۶۸۰۰۰۰۰     | ۶۷۰۳۶۹۰۴۸۴       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت بانک ملت                         | -                            | ۴۵۰۰۰۰۰۰                              | ۲۶۰۱۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰  | ۱۴۰۰۱۸۰۹۶۰۲۵۳  | ۱۳۴۰۱۸۸۰۷۵۰ | ۱۳۰۰۷۲۵۰۰۰    | ۱۱۰۸۷۱۰۱۱۶۰۹۹۷   | -                            | -                            | -                            |
| شرکت گروه صنایع کاغذ پارس             | -                            | ۱۸۰۰۰۰۰۰                              | ۱۰۴۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰   | ۷۷۳۰۹۵۳۰۹۵۵    | ۶۰۷۹۷۰۲۵۰   | ۷۰۱۵۵۰۰۰۰     | ۱۰۷۲۰۸۰۷۰۰۸      | -                            | -                            | -                            |
| شرکت پالایش نفت تهران                 | -                            | ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۱۰۰۴۸۶۸۰۰۰۰۰۰۰  | ۶۸۴۱۰۶۹۲۵۰۵    | ۴۹۸۱۲۰۳۰۰   | ۵۲۰۴۳۴۰۰۰۰    | ۳۰۵۴۲۰۸۶۱۰۱۹۵    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمان فارس و خوزستان             | -                            | ۳۰۷۵۰۰۰۰                              | ۱۶۰۲۸۶۰۲۵۰۰۰۰۰  | ۱۲۰۶۸۱۰۹۰۰۰۱۵  | ۷۷۰۳۵۹۰۶۸۸  | ۸۱۰۴۳۱۰۲۵۰    | ۳۰۴۴۵۰۵۶۹۰۰۴۷    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت معدنی و صنعتی گل گهر             | -                            | ۶۰۰۰۰۰۰۰                              | ۴۰۱۹۷۰۶۰۰۰۰۰۰۰  | ۴۰۱۸۲۰۸۱۶۰۰۵۸  | ۱۹۰۹۳۸۰۶۰۰  | ۲۰۰۹۸۸۰۰۰۰    | (۲۶۰۱۴۲۰۶۵۸)     | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸  | -                            | ۱۰۰۰۰۰۰۰                              | ۷۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰     | ۱۰۰۰۲۰۱۵۰۰۶    | ۷۰۴۱۶       | (۳۰۰۱۷۰۹۲۲)   | ۴۰۱۵۵۹۰۳۸۳       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت ملی صنایع مس ایران               | -                            | ۵۰۰۰۰۰۰۰                              | ۲۰۷۰۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰  | ۲۰۳۸۰۵۳۲۰۷۴۰   | ۱۲۰۸۶۵۰۳۷۵  | ۱۳۰۵۴۲۰۵۰۰    | ۴۰۱۵۵۹۰۳۸۳       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ اخبار-۱۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱    | -                            | ۱۰۰۰۰۰۰۰                              | ۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰     | ۴۵۰۰۴۶۰۳۵۰     | ۹۲۰۷۰۰۰     | -             | ۴۴۸۶۰۰۹۵۰        | -                            | -                            | -                            |
| شرکت ح. معدنی و صنعتی گل گهر          | -                            | -                                     | -               | ۱              | -           | -             | (۱)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت بانک تجارت                       | -                            | ۱۰۹۹۹۰۰۰                              | ۹۶۵۵۱۷۰۰۰۰      | ۹۴۱۰۱۷۹۰۸۷۳    | ۴۰۵۸۶۰۲۰۶   | ۴۰۸۲۷۰۵۸۵     | ۱۴۰۹۲۳۰۳۳۶       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵   | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)        | -                            | ۵۰۷۰۰۰۰۰۰                             | ۱۷۰۷۱۵۶۰۰۰۰۰۰۰  | ۱۳۰۹۳۱۰۶۶۵۰۶۷۹ | ۸۴۰۱۴۹۰۱۰۰  | ۸۸۰۵۷۸۰۰۰۰    | ۳۰۶۱۱۰۲۰۷۰۲۲۱    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید    | -                            | ۴۰۰۰۰۰۰۰                              | ۲۰۶۵۶۰۶۰۰۰۰۰۰   | ۲۰۷۰۸۰۰۹۷۰۵۱۸  | ۱۲۰۶۶۱۰۶۰۰  | ۱۳۰۳۲۸۰۰۰۰    | (۶۸۰۴۸۷۰۱۱۸)     | -                            | -                            | -                            |
| شرکت بیمه البرز                       | -                            | -                                     | -               | ۲۷             | -           | -             | (۲۷)             | -                            | -                            | -                            |
| شرکت لوله‌وماشین‌سازی ایران           | -                            | ۲۰۰۰۰۰۰۰                              | ۲۰۲۶۸۰۶۰۰۰۰۰۰۰  | ۳۰۴۴۸۰۷۳۱۰۹۷۱  | ۱۰۰۷۷۵۰۸۵۰  | ۱۱۰۳۳۳۰۰۰۰    | (۱۰۰۱۹۲۰۲۵۰۰۸۲۱) | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمان دورود                      | -                            | -                                     | -               | (۱۰۰)          | -           | -             | ۱۰               | -                            | -                            | -                            |
| شرکت بانک پاسارگاد                    | -                            | ۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۸۰۸۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰  | ۹۰۳۳۹۰۲۸۰۰۲۵۴  | ۴۱۰۹۱۴۰۰۰۰  | ۴۴۰۱۲۰۰۰۰۰    | (۶۰۰۱۳۱۴۰۴۵۴)    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمان ارومیه                     | -                            | ۳۰۰۰۰۰۰۰                              | ۱۸۷۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰  | ۱۰۳۷۱۰۸۹۰۳۰۴۹  | ۸۰۹۰۰۰۵۵۰   | ۹۰۳۶۹۰۰۰۰     | ۴۸۰۳۶۸۰۱۰۰۱      | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ وغدیر-۲۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲   | -                            | ۱۰۰۰۰۰۰۰                              | ۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰     | ۵۷۰۱۵۸۰۰۰۹     | ۵۶۶۵۰       | -             | (۲۰۲۱۵۰۴۵۹)      | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سنگ آهن گهرزمین                  | -                            | -                                     | -               | (۱)            | -           | -             | (۱)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمان تهران                      | -                            | -                                     | -               | ۱              | -           | -             | (۱)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمیرغ                           | -                            | -                                     | -               | ۳۰             | -           | -             | (۳۰)             | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰   | -                            | ۲۰۰۰۰۰۰۰                              | ۱۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰    | ۱۰۴۰۱۰۷۰۱۲۰    | ۱۸۹۰۵۲۰     | -             | ۷۹۰۷۰۳۰۳۶۰       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲   | -                            | ۹۰۰۰۰۰۰۰                              | ۶۵۹۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰   | ۳۳۹۰۶۴۹۰۳۷۹    | ۶۷۹۰۴۹۱     | -             | ۳۱۹۰۳۷۱۰۰۳۰      | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲   | -                            | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۴۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰   | ۳۶۶۰۲۷۹۰۹۵۷    | ۴۶۸۰۶۵۰     | -             | ۸۸۰۱۵۴۰۳۹۳       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت فروگاههای زنجیره ای افق کوروز    | -                            | -                                     | -               | ۱              | -           | -             | (۱)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ و تجارت-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸ | -                            | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰                            | ۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰    | ۱۰۸۰۱۱۱۰۲۴۰    | ۱۲۳۰۶۰۰     | -             | ۱۱۰۷۶۵۰۱۶۰       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)       | -                            | -                                     | -               | ۵              | -           | -             | (۵)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت فولاد کاوه جنوب کیش              | -                            | -                                     | -               | ۸              | -           | -             | (۸)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت سیمان شرق                        | -                            | -                                     | -               | ۷۵             | -           | -             | (۷۵)             | -                            | -                            | -                            |
| شرکت شیرپاسوریزه‌یگانه‌اصفهان         | -                            | ۱۰۰۰۰۰۰۰                              | ۳۰۱۸۰۰۳۰۰۰۰۰۰۰  | ۲۰۷۲۶۰۴۲۳۰۹۲۰  | ۱۵۰۱۰۶۰۴۲۵  | ۱۵۰۹۰۱۵۰۰     | ۴۲۲۰۸۶۸۰۱۵۵      | -                            | -                            | -                            |
| شرکت تولید برق عسلویه مینا            | -                            | ۸۰۰۰۰۰۰۰                              | ۳۰۶۶۵۰۰۴۰۰۰۰۰۰  | ۳۰۶۸۷۰۴۱۳۰۳۷۹  | ۱۷۰۴۰۸۰۹۴۰  | ۱۸۰۳۲۵۰۲۰۰    | (۵۸۰۱۰۷۰۴۷۷)     | -                            | -                            | -                            |
| شرکت پتروشیمی فجر                     | -                            | ۲۰۰۰۰۰۰۰                              | ۱۰۹۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰  | ۲۰۱۶۱۰۳۸۲۰۴۷۶  | ۹۰۱۸۱۰۷۵۰   | ۹۰۶۶۵۰۰۰۰     | (۲۴۷۰۲۲۹۰۲۲۶)    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت گروه مینا (سهامی عام)            | -                            | ۱۸۲۰۰۰۰۰                              | ۱۵۰۷۴۱۰۱۸۰۰۰۰۰  | ۱۰۰۶۰۸۰۰۸۷۰۲۵۱ | ۷۴۰۷۷۰۶۰۵   | ۷۸۰۷۰۵۰۹۰۰    | ۴۰۹۷۹۰۶۱۶۰۲۴۴    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت معادن سنگنژاد ایران              | -                            | -                                     | -               | ۱              | -           | -             | (۱)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا         | -                            | ۱۶۱۰۱۶۸                               | ۱۰۴۹۰۰۳۲۰۰۴۹۲   | ۲۰۲۶۱۰۶۷۵۰۷۸۶  | ۷۰۰۷۹۰۰۲۲   | ۷۰۴۵۱۶۰۲      | (۷۸۵۰۸۸۵۰۹۱۸)    | -                            | -                            | -                            |
| شرکت ح. سیمان خزر                     | -                            | -                                     | -               | ۳              | -           | -             | (۳)              | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ وغدیر-۲۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰   | -                            | ۱۰۰۰۰۰۰۰                              | ۶۰۰۰۰۰۰۰        | ۳۰۰۰۳۰۹        | ۶۱۸         | -             | ۲۹۹۰۰۷۳          | -                            | -                            | -                            |
| شرکت پالایش نفت اصفهان                | -                            | ۲۰۴۲۲۰۵۰۰                             | ۱۳۰۸۵۴۰۲۷۷۰۵۰۱  | ۱۰۰۴۵۴۰۷۸۹۰۲۲۴ | ۶۵۰۸۰۷۰۸۱۸  | ۶۹۰۲۷۱۰۳۸۸    | (۱۰۰۴۷۳۰۸۱۵)     | -                            | -                            | -                            |
| شرکت اختیاریخ خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵   | -                            | ۱۰۰۰۰۰                                | (۱۶۹۰۳۹۶)       | ۴۱۴۰۵۷۲        | -           | -             | (۵۸۴۰۹۷۰۰)       | -                            | -                            | -                            |
| شرکت ایران خودرو                      | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| شرکت ح. توسعه معادن و فلزات           | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| شرکت آسان پرداخت پرشین                | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| شرکت پتروشیمی شیراز                   | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| شرکت س. توسعه و عمران استان کرمان     | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| شرکت ذوب آهن اصفهان                   | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| سایر                                  | -                            | -                                     | -               | -              | -           | -             | -                | -                            | -                            | -                            |
| جمع                                   | ۱۶۶۳۹۰۸۱۷۰۷۰                 | ۱۷۵۰۹۸۹۰۷۸۱۰۱۷۲                       | ۱۳۳۰۲۸۵۰۶۱۲۰۱۹۵ | ۸۳۰۱۰۶۰۲۸۵     | ۸۷۲۰۰۹۲۰۲۵۳ | ۳۱۰۰۱۰۱۷۰۰۴۳۹ | ۹۵۲۶۰۴۱۷۰۵۳۰     | ۱۶۶۳۹۰۸۱۷۰۷۰                 | ۱۷۵۰۹۸۹۰۷۸۱۰۱۷۲              | ۱۶۶۳۹۰۸۱۷۰۷۰                 |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

۱۷-سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام | هزینه توزیل   | سود سهام | تعداد سهام    |               | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   | نام شرکت                            |
|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------|---------------|---------------|------------------|------------|-------------------------------------|
|                                 |                                          |                      |                      |               |          | ریال          | مجموع<br>ریال |                  |            |                                     |
|                                 |                                          | ریال                 | ریال                 | ریال          | ریال     | ریال          | ریال          | ریال             | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت سپهان خزر                      |
|                                 | -                                        | -                    | ۱۸,۶۱۴,۰۳۰           | (۳۸۲,۶۸۰)     | -        | ۱۸,۹۹۶,۵۱۰    | ۶۸,۷۰۹        | ۱۳۹۸/۰۷/۲۹       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت گروه مینا (سهامی عام)          |
|                                 | -                                        | -                    | ۲۰,۲۰۷,۵۶۱           | (۲۵۰,۳۴۰,۶۹۰) | -        | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۰۰,۰۰۰     | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت توسعه‌مندان‌فلات               |
|                                 | -                                        | -                    | ۱۰,۳۰۹,۱۲۰,۳۸        | (۷,۱۲۸,۶۷۳)   | -        | ۱۱,۰۵۴,۷۰۰    | ۲۶,۵۶۶        | ۱۳۹۸/۰۷/۱۱       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت توسعه‌مندان‌فلات               |
|                                 | -                                        | -                    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | -             | -        | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰۰,۰۰۰       | ۱۳۹۸/۰۷/۲۴       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت سپهان‌ارومیه                   |
|                                 | -                                        | -                    | ۱,۳۶۴,۹۰۳,۷۳۳        | (۳۴۰,۹۶۲,۵۷)  | -        | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰       | ۱۳۹۸/۰۷/۲۱       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت سپهان فارس و خورستان           |
|                                 | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                              | -                    | ۶۸۰,۵۴,۶۹۲           | ۸۳۵,۸۳۳,۱۸۶   | -        | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۵۰,۰۰۰     | ۱۳۹۸/۰۷/۲۶       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت پالایش نفت اصفهان              |
|                                 | ۲۵۷,۴۴۴,۰۰۰                              | -                    | ۲۳۳,۵۵۹,۱۶۵          | (۸۴,۱۵۶,۸۱۴)  | -        | ۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۳۹۸/۰۷/۲۶       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت معدنی و صنعتی گل گهر           |
|                                 | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                              | -                    | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۹۰۰,۶۷۹,۲۵)  | -        | ۱,۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۳۹۸/۰۷/۲۶       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت فولاد مبارکه اصفهان            |
|                                 | -                                        | -                    | ۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰          | -             | -        | ۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰   | ۲,۹۹۹,۹۹۹     | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت فولاد خورستان                  |
|                                 | -                                        | -                    | ۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰          | -             | -        | ۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰   | ۵۲۶,۴۹۷       | ۱۳۹۸/۰۷/۲۹       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  |
|                                 | -                                        | -                    | ۲۰۰۰۰,۰۲۶۸۵          | -             | -        | ۲۰۰۰۰,۰۲۶۸۵   | ۵۰۰,۰۰۰       | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  |
|                                 | -                                        | -                    | ۳۲,۲۴۰,۰۰۰           | -             | -        | ۳۲,۲۴۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۳۹۸/۰۷/۲۹       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت پتروشیمی فجر                   |
|                                 | ۳۲,۲۴۰,۰۰۰                               | -                    | ۳۲,۲۴۰,۰۰۰           | -             | -        | ۳۲,۲۴۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۳۹۸/۰۷/۲۷       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت پالایش نفت تهران               |
|                                 | -                                        | -                    | ۹,۵۹۵,۵۰۰            | -             | -        | ۹,۵۹۵,۵۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰       | ۱۳۹۸/۰۷/۲۶       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران     |
|                                 | ۳۱۸,۹۵۶,۲۰۹                              | -                    | ۳۱۸,۹۵۶,۲۰۹          | -             | -        | ۳۱۸,۹۵۶,۲۰۹   | ۱۳۱           | ۱۳۹۸/۰۷/۲۸       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش |
|                                 | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                              | -                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | -             | -        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۴۶           | ۱۳۹۸/۰۷/۲۸       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت پای پروتیل جم - جم پیلان       |
|                                 | ۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴                              | -                    | ۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴          | -             | -        | ۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴   | ۱,۴۴۹,۵۰۰     | ۱۳۹۸/۰۷/۲۰       | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ | شرکت توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)      |
|                                 | ۴۱,۳۰۰,۰۰۰                               | -                    | ۴۱,۳۰۰,۰۰۰           | -             | -        | ۴۱,۳۰۰,۰۰۰    | -             | -                | -          | شرکت توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)      |
|                                 | ۹۰,۲۳,۸۸۶                                | -                    | ۹۰,۲۳,۸۸۶            | -             | -        | ۹۰,۲۳,۸۸۶     | -             | -                | -          | شرکت سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)      |
|                                 | ۱,۵۹۷,۷۵۰                                | -                    | ۱,۵۹۷,۷۵۰            | -             | -        | ۱,۵۹۷,۷۵۰     | -             | -                | -          | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان        |
|                                 | ۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹                            | -                    | ۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹        | -             | -        | ۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹ | -             | -                | -          | شرکت پتروشیمی پارس                  |
|                                 | ۵۳۷,۸۵۶,۶۵۲                              | -                    | ۵۳۷,۸۵۶,۶۵۲          | -             | -        | ۵۳۷,۸۵۶,۶۵۲   | -             | -                | -          | شرکت اسان پرداخت پرشین              |
|                                 | ۶,۱۲۲,۵۸۳,۲۵۷                            | -                    | ۶,۱۲۲,۵۸۳,۲۵۷        | -             | -        | ۶,۱۲۲,۵۸۳,۲۵۷ | -             | -                | -          | شرکت گروه صنایع کاغذ پارس           |
|                                 | ۶,۲۴۷,۲۳۱,۷۱۵                            | -                    | ۶,۲۴۷,۲۳۱,۷۱۵        | -             | -        | ۶,۲۴۷,۲۳۱,۷۱۵ | -             | -                | -          | شرکت سنگ آهن کهکرمین                |

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب صرفاً مربوط به سود سپرده بانکی بوده که به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | سود خالص   | سود خالص | هزینه توزیل سود سپرده | سود        | نرخ سود | مبلغ اسمی سپرده |       | تاریخ سر رسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------|----------|-----------------------|------------|---------|-----------------|-------|---------------|--------------------|
|                                 |                                          |            |          |                       |            |         | ریال            | پانکی |               |                    |
|                                 | ریال                                     | ریال       | ریال     | ریال                  | ریال       | درصد    | ریال            | ریال  | -             | ۱۳۹۷/۰۹/۲۴         |
| ۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶                     | ۳۱,۶۵۱,۲۹۴                               | ۷۲,۷۰۰,۰۴۴ | -        | -                     | ۷۲,۷۰۰,۰۴۴ | ۱۰۰     | ۱,۲۷۸,۱۰۰,۹۶۲۹  | -     | -             | -                  |
| ۸۹,۷۳۱,۰۴۷                      | ۸۹,۷۳۱,۰۴۷                               | -          | -        | -                     | -          | -       | -               | -     | -             | -                  |
| -                               | -                                        | ۳,۲۰۷,۲۱۵  | -        | -                     | ۳,۲۰۷,۲۱۵  | ۱۰۰     | ۳,۸۴۵,۸۵۵,۵۹۷   | -     | -             | ۱۳۹۸/۰۶/۰۵         |
| ۲۵۷,۱۸۰,۴۰۲                     | ۱۲۱,۳۸۲,۳۲۱                              | ۷۵,۹۰۷,۶۵۹ | -        | -                     | ۷۵,۹۰۷,۶۵۹ | -       | -               | -     | -             | -                  |

حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین  
 حساب کوتاه مدت موسسه کوثر  
 حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸**

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ |               |                |                                 |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده     | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده              | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده           | ارزش اسمی     | ارزش تنزیل شده | یادداشت                         |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  |               |                |                                 |
| ۷۹,۲۶۶,۱۲۵                      | ۰                                        | ۳۷۲,۵۸۴,۷۲۵                           | (۱۷,۸۱۰,۴۴۳)  | ۳۹۰,۳۹۵,۱۶۸    | ۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزار       |
| ۱۱۹,۲۹۱                         | ۱۱۹,۲۹۱                                  | ۵۴,۶۹۶,۸۵۱                            | (۷۹۲,۷۱۰,۸۵۹) | ۸۴۷,۴۰۷,۷۱۰    | 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                                  | ۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷                           | (۸۱۰,۵۲۱,۳۰۲) | ۱,۲۳۷,۸۰۲,۸۷۹  |                                 |

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- 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 ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ |            |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |            |
| ۱,۰۳۸,۲۳۸,۴۲۵                   | ۱۴۰,۶۴۱,۱۰۹                              | ۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵                            | مدیر صندوق |
| ۹۰,۶۷۲,۸۸۰                      | ۴۰,۵۴۷,۸۵۶                               | ۷۷,۶۷۴,۰۵۵                               | متولی      |
| ۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵                     | ۵۱,۱۹۶,۵۱۶                               | ۶۶,۲۹۵,۸۶۰                               | حسابرس     |
| ۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰                   | ۲۳۲,۳۸۵,۴۸۱                              | ۱,۶۴۵,۳۴۵,۵۴۰                            |            |

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ |                        |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                        |
| ۲۷۵,۷۳۶,۶۳۶                     | ۱۳۸,۵۵۱,۰۰۶                              | ۱۴۲,۶۹۱,۶۴۱                              | هزینه نرم افزار و سایت |
| ۰                               | ۰                                        | ۷۳,۰۴۳,۵۶۰                               | هزینه تصفیه            |
| ۱۲,۱۷۸,۳۰۱                      | ۱,۱۳۵,۷۲۲                                | ۴,۴۲۴,۳۲۸                                | هزینه برگزاری مجامع    |
| ۰                               | ۰                                        | ۰                                        | هزینه تاسیس            |
| ۲,۱۳۲,۴۰۰                       | ۱,۴۲۹,۶۰۰                                | ۱,۴۸۷,۲۰۰                                | هزینه کارمزد بانکی     |
| ۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷                     | ۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸                              | ۲۳۱,۶۴۶,۷۲۹                              |                        |

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ |                                                      |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                                      |
| ۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵                  | ۲۶,۳۵۹,۶۹۸,۳۴۱                           | ۹,۲۰۵,۷۵۷,۹۴۷                            | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری |
| (۱,۰۰۰,۴۳۸,۱۷۴)                 | (۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)                            | (۴,۱۴۴,۴۵۷,۷۴۹)                          | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال                     |
| ۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱                  | ۲۵,۵۲۶,۳۳۲,۸۹۱                           | ۵,۰۶۱,۳۰۰,۱۹۸                            |                                                      |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۸

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

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

| اشخاص وابسته                  | نام                         | نوع وابستگی             | نوع واحد سرمایه‌گذاری | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰                 |                             | 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                 | ۱.۹۹۰                      | ۴/۶۴                        | ۱.۹۹۰                      | ۴/۸۷                        |
|                               | شرکت کارگزاری آبان          | مدیر ثبت صندوق          | عادی                  | ۱۸.۷۷۱                     | ۴۳/۸۱                       | ۱۸.۷۷۱                     | ۴۵/۹۵                       |
|                               | آقای مصطفی حقیقی مهمانداری  | مدیر عامل کارگزاری آبان | ممتاز                 | ۱۰                         | ۰/۰۳                        | ۱۰                         | ۰/۰۳                        |
|                               | آقای مصطفی حقیقی مهمانداری  | مدیر عامل کارگزاری آبان | عادی                  | ۹۱                         | ۰/۳۱                        | ۹۱                         | ۰/۲۲                        |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی     | شرکت سیدگردان آبان          | مدیر                    | عادی                  | ۴.۳۶۵                      | ۱۰/۱۹                       | ۵.۲۲۴                      | ۱۲/۷۹                       |
|                               | خانم هستی حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۱۷                         | ۰/۰۴                        | ۱۷                         | ۰/۰۴                        |
|                               | آقای آرش حقیقی مهمانداری    | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۱۰                         | ۰/۰۲                        | ۱۰                         | ۰/۰۲                        |
|                               | آقای آریو حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۱۴                         | ۰/۰۳                        | ۱۴                         | ۰/۰۳                        |
|                               | آقای پرویز حقیقی مهمانداری  | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۳                          | ۰/۰۱                        | ۳                          | ۰/۰۱                        |
|                               | آقای بابک حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۲۱                         | ۰/۰۵                        | ۲۱                         | ۰/۰۵                        |
|                               | آقای مازیار حقیقی مهمانداری | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۱۷                         | ۰/۰۴                        | ۱۷                         | ۰/۰۴                        |
|                               | جمع                         |                         |                       | ۲۵.۳۰۹                     | ۵۹/۰۷                       | ۲۶.۱۶۸                     | ۶۴/۰۵                       |

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

| طرف معامله                                  | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰               |                                |               | مانده طلب(بدهی) | مانده طلب(بدهی)            |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|----------------------------|
|                                             | نوع وابستگی              | موضوع معامله                   | ارزش معامله   |                 |                            |
|                                             |                          |                                | ریال          | ریال            | در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ (بدهی) |
| شرکت کارگزاری آبان                          | مدیر ثبت صندوق-مدیر سابق | کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۲۰۰,۹۵۶,۸۱۵ | ۶۶۱,۶۷۷,۳۴۲     | (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                   | ۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵ | (۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵) | ۰                          |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر             | متولی سابق صندوق         | کارمزد متولی                   | ۰             | (۳۲,۵۰۷,۷۲۰)    | (۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷)              |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | متولی صندوق              | کارمزد متولی                   | ۷۷,۶۷۴,۰۵۵    | (۷۷,۶۷۴,۰۵۵)    | ۰                          |
| موسسه حسابرسی بهراد مشار                    | حسابرس سال قبل صندوق     | حق‌الزحمه حسابرسی              | ۰             | (۱۵۰,۶۴۳)       | (۱۵۰,۶۴۳)                  |
| موسسه حسابرسی آزمودگان                      | حسابرس صندوق             | حق‌الزحمه حسابرسی              | ۶۶,۲۹۵,۸۶۰    | (۶۷,۱۳۱,۹۰۵)    | (۵۵,۳۳۶,۰۴۵)               |

۲۶- 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.