

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸



مؤسسه حسابرسی آژمودگان
"مسئداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مطالب

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل.....	۱-۲
• صورت های مالی:	
نامه مدیر صندوق.....	۱
صورت خالص دارایی ها.....	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها.....	۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی.....	۴-۱۷



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر است:

۴-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در

سازمان بورس حداکثر به میزان ۱۰ درصد از دارایی های صندوق.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

- ۴-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص انجام اقدامات لازم جهت رعایت موارد نقض حد نصاب های مقرر در ماده ۲-۳ امید نامه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری.
- ۴-۳- عدم معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری حداقل متشکل از سه نفر شخص حقیقی توسط مدیر صندوق موضوع ماده ۳۹ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۴-۴- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۴-۵- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱۰ درصد تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر کدام بیشتر باشد.
- ۴-۶- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک موسسان جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق.
- ۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد یاد شده در بند ۴ به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.
- ۷- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد ذکر شده در بندهای بالا، موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۱۰ آذر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسي آزمودگان

سیدمرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

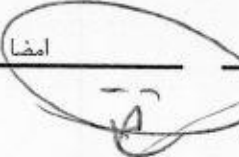
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۸ 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 آرایه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۸/۰۸/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۱۷۴,۲۸۷,۷۵۲,۰۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۵,۱۲۴,۰۶۵,۲۳۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۳,۶۱۱,۷۱۶,۰۷۲	۷	حساب های دریافتی
-	۶۶۱,۶۷۷,۳۴۲	۸	جاری کارگزاران
۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۲۷,۴۴۳,۳۲۰	۹	سایر دارایی ها
۳۴,۰۸۳,۵۵۶	۱۱۴,۶۰۲,۳۲۴	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۲۵,۵۵۴,۲۹۶,۳۰۵</u>	<u>۱۸۳,۸۲۷,۲۵۶,۳۴۷</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶	-	۸	جاری کارگزاران
-	۹۹۸,۹۷۰	۱۱	حساب های پرداختی
۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵	۱,۶۷۹,۸۶۸,۵۲۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰	۲۹۱,۶۹۰,۹۱۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۴۰۷,۰۰۱,۴۸۱</u>	<u>۱,۹۷۲,۵۵۸,۴۰۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴</u>	<u>۱۸۱,۸۵۴,۶۹۷,۹۴۵</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۹۸۹,۷۷۶	۴,۲۴۴,۱۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا _____ نمونده _____
 بابک حقیقی مهمانداری
 ابوالفضل رضایی

سیدگردان آبان
 (سهامی خاص)

ارکان صندوق _____ شخص حقوقی _____
 مدیر صندوق شرکت سپدگردان آبان (سهامی خاص)
 متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶,۸۹۰,۳۵۲,۲۶۰	۸۸۵,۶۰۶,۴۶۰	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۱,۰۰۱,۹۷۰,۴۳۹	۹,۵۲۶,۴۱۷,۵۳۰	۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰	۱۶
سود سهام	۶,۱۲۴,۵۸۳,۲۵۷	۵۳۷,۸۵۶,۴۵۳	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۵,۹۰۷,۶۵۹	۱۲۱,۳۸۲,۳۴۱	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	۱۸
سایر درآمدها	۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷	۱۶۰,۷۲۲	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۱۹
جمع درآمدها	۵۴,۵۲۰,۰۹۵,۱۹۲	۱۱,۰۷۱,۴۲۳,۵۰۶	۲۴,۴۱۳,۳۶۳,۱۷۸	
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۶۴۵,۳۴۵,۵۴۰)	(۲۳۲,۳۸۵,۴۸۱)	(۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰)	۲۰
سایر هزینه‌ها	(۲۲۱,۶۴۶,۷۲۹)	(۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸)	(۲۹۰,۰۰۴,۳۳۷)	۲۱
جمع هزینه‌ها	(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 سرمایه‌گذاری‌ها-درصد	۳۴/۱۱	۷۱/۸۷	۴۲/۵۴	
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال-درصد	۲۹/۲۱	۵۷/۸۳	۱۹/۴۷	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
	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 سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره/سال	۴۰,۸۵۵	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۹۰,۰۸۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۹۰,۰۸۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۳,۲۴۸	۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۸	۱۵,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۴	۳۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره/سال	(۱,۲۵۵)	(۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۳)	(۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۳۸)	(۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال	-	۵۲,۶۵۳,۱۰۲,۹۲۳	-	۱۰,۶۹۷,۹۲۱,۶۹۷	-	۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱
تعدیلات	-	۵۰,۶۱۳,۰۰۰,۱۹۸	-	۲۵,۵۲۶,۳۳۲,۸۹۱	-	۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱
خالص دارایی‌ها در پایان دوره/سال	۴۲,۸۴۸	۱۸۱,۸۵۴,۶۹۷,۹۴۵	۲۲,۶۶۴	۶۲,۶۴۱,۲۰۴,۲۹۰	۴۰,۸۵۵	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

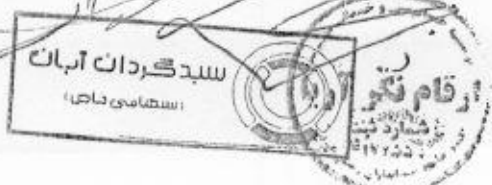
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال =

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	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 موسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمنا 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

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 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 تهران- خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

متولی صندوق: موسسه 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 تهران- 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 بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

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

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

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

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

۴-۲-۲- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری 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 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 ارایه 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۵-۴-مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴-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 ، 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			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	۲۲,۲۵۰,۲۵۴,۱۷۳	۳۶,۸۳۶,۱۴۸,۴۴۳	۲۰.۰۴	۱۸,۱۲۳,۴۶۵,۵۸۴	۲۱,۵۱۸,۸۱۰,۹۱۱	۱۷.۱۴
سیمان، آهک و گچ	۱۲,۹۴۹,۶۷۹,۸۲۴	۱۸,۲۹۷,۹۹۷,۶۷۴	۹.۹۵	۲۹,۵۴۹,۵۱۰,۵۸۰	۳۳,۱۶۶,۶۸۳,۷۶۴	۲۶.۴۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵,۸۷۳,۸۶۶,۲۷۳	۲۴,۱۰۳,۷۵۱,۹۹۴	۱۳.۱۱	۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰	۱۸,۶۷۱,۷۰۸,۳۸۸	۱۴.۸۷
فلزات اساسی	۱۲,۲۵۳,۷۱۲,۸۷۴	۱۴,۱۲۸,۲۱۷,۵۱۷	۷.۶۹	۱۲,۶۹۳,۸۴۷,۳۷۸	۱۶,۵۸۹,۴۰۳,۷۳۳	۱۳.۲۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۷,۳۳۶,۸۸۳,۲۴۷	۲۱,۵۳۵,۳۸۸,۳۷۱	۱۱.۷۲	۱۸,۱۵۰,۹۶۸,۸۷۶	۱۹,۸۹۶,۴۴۱,۵۰۰	۱۵.۸
خودرو و ساخت قطعات	۳,۲۳۷,۶۰۴,۹۵۰	۲,۶۵۴,۸۶۰,۲۵۰	۱.۴۴	۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳	۷۳۴,۳۳۷,۵۹۳	۰.۵۸
محصولات شیمیایی	۱۰,۳۴۵,۶۳۳,۹۹۵	۱۱,۶۱۱,۸۶۹,۵۵۰	۶.۳۲	۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲	۷,۸۳۷,۴۳۲,۶۵۰	۶.۲۴
خدمات فنی و مهندسی	۸,۸۲۰,۱۴۳,۷۴۹	۱۵,۵۸۷,۷۰۳,۴۹۵	۸.۴۸	۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴	۱۱,۱۳۷,۱۹۳,۲۱۳	۸.۸۷
محصولات کاغذی	۵۷۵,۵۶۲,۶۵۴	۱,۴۱۷,۰۴۷,۷۵۰	۰.۷۷	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۷۶۸,۲۶۷,۹۵۱	۰.۶۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۸۴۸,۷۹۵,۸۱۳	۵,۵۴۳,۴۵۹,۱۱۰	۳.۰۲	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۳,۳۲۶,۴۳۹,۸۴۹	۴,۴۰۶,۷۳۹,۹۲۹	۲.۴۰	۸,۲۴۴,۷۵۱,۶۵۶	۱۰,۴۵۶,۷۳۲,۶۸۴	۸.۳۳
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱	۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۵۰	۱.۳۲
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	۲,۲۳۰,۷۵۱	۳,۸۸۸,۶۹۹	-
مخابرات	۱۵,۱۲۸,۰۰۵,۸۲۵	۱۳,۵۳۷,۵۰۲,۳۰۰	۷.۳۶	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۷۲۶,۴۲۳,۹۲۰	۳,۱۴۹,۲۹۲,۰۷۵	۱.۷۱	-	-	-
کاشی و سرامیک	۲,۲۶۱,۶۷۵,۷۸۶	۱,۴۷۵,۷۸۹,۸۷۱	۰.۸۰	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱,۵۰۱,۷۸۶	۱,۹۸۳,۷۳۴	-	-	-	-
سایر	-	-	-	۱۶	۱۶	-
	۱۳۲,۸۴۶,۱۸۴,۷۱۸	۱۷۴,۲۸۷,۷۵۲,۰۵۳	۹۴.۸۱	۱۰۷,۱۳۳,۴۰۳,۷۶۳	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۹۹.۱۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۷/۳۰			۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
				ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	۱۰	۱,۲۷۸,۱۰۹,۶۳۹	۰.۷۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	-	۱۰	۳,۸۴۵,۹۵۵,۵۹۷	۲.۰۹
				۵,۱۲۴,۰۶۵,۲۳۶	۲.۷۹
				۲۷,۵۶۲,۸۱۰	-

بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساحلی

بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۳,۶۱۱,۷۱۶,۰۷۲	(۲۴۲,۸۵۶,۵۳۸)	۲۵	۳,۸۵۴,۵۷۲,۶۱۰
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۳,۶۱۱,۷۱۶,۰۷۲	(۲۴۲,۸۵۶,۵۳۸)		۳,۸۵۴,۵۷۲,۶۱۰

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
مانده پستانکار در	مانده پستانکار در	گردش پستانکار	گردش پستانکار	مانده پستانکار در
پایان سال	دوره	طی دوره	دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۶۶۱,۶۷۷,۳۴۲	(۱۶۲,۱۱۴,۱۶۷,۴۰۸)	۱۶۴,۷۰۶,۳۰۲,۲۶۶	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۶۶۱,۶۷۷,۳۴۲	(۱۶۲,۱۱۴,۱۶۷,۴۰۸)	۱۶۴,۷۰۶,۳۰۲,۲۶۶	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)

شرکت کارگزاری آبان

۸-۱- مانده طلب از شرکت کارگزاری آبان در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ و از محل خرید سهام متعلق به صندوق تسویه شده است.

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵	۲۰,۲۲۰,۰۵۵	(۱۳۸,۱۱۶,۱۹۰)	-	۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵
۱۵۰,۱۹۳	۷,۲۲۲,۲۶۵	(۴,۴۲۴,۳۲۸)	۱۱,۴۹۷,۴۰۰	۱۵۰,۱۹۳
۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۲۷,۴۴۲,۳۲۰	(۱۴۲,۵۴۰,۵۱۸)	۱۱,۴۹۷,۴۰۰	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع و سایر

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۷۹۶,۶۹۲	۱۰,۲۶۲,۵۹۴
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴,۴۲۶,۸۶۴	۳,۴۷۹,۷۳۰
۳۴,۰۸۳,۵۵۶	۱۱۴,۶۰۲,۳۲۴

موسسه مالی اعتباری کوثر- شعبه مطهری

بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس

بانک سامان- شعبه پارک ساعی

بانک دی- شعبه حافظ

بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۱- حساب‌های پرداختنی

بدهی بابت اختیار معامله به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹۹۸,۹۷۰	اختیارخ خودرو-۷۰۰-۱۵/۱۰/۱۳۹۸
-	۹۹۸,۹۷۰	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان در تاریخ صورت خلاصه دارایی‌ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰	۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵	مدیر صندوق
۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷	۱۱۱,۲۱۰,۳۴۷	متولی
۵۵,۴۸۶,۶۸۸	۶۷,۲۸۲,۵۴۸	حسابرس
۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵	۱,۶۷۹,۸۶۸,۵۲۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۹,۸۶۷,۲۰۵	۱۶۵,۵۵۲,۹۵۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار-شرکت تدبیر پرداز
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۱۱۹,۱۶۱,۶۹۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۷۱,۰۶۹	-	بیمه پرداختنی
۲,۵۸۶,۱۲۹	۶,۹۷۲,۲۳۵	ذخیره آپونمان نرم افزار
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر
۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰	۲۹۱,۶۹۰,۹۱۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۶,۱۶۷,۷۴۳,۰۰۳	۳۸,۸۵۵	۱۷۳,۳۶۶,۳۳۴,۵۲۳	۴۰,۸۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۹۷۹,۵۵۱,۸۲۱	۲,۰۰۰	۸,۴۸۸,۳۶۳,۴۲۲	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۰,۸۵۵	۱۸۱,۸۵۴,۶۹۷,۹۴۵	۴۲,۸۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۵- 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 و به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۰,۸۶۲,۹۶۷)	۴۲,۳۵۵	۹۹,۰۳۵,۹۹۰	(۱۰,۸۶۲,۹۶۷)	(۴۷۰,۳۵۷)	(۴۹۵,۱۲۹)	۴۹۴,۸۱۰,۶۱۲	-	-
-	-	۴۹۴,۸۱۰,۶۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۶,۳۹۵,۴۷۷	(۳,۵۰۲,۳۳۰,۱۵۹)	(۱۹,۱۷۲,۳۷۷)	(۲۰,۱۸۱,۹۷۹)	-	-	-
-	-	۳۶۹,۷۴۴,۳۹۰	۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۸,۴۹۶,۸۳۷	(۳,۵۶۰,۰۵۹,۷۶۴)	(۱۸,۸۵۰,۱۹۶)	(۱۹,۸۴۲,۴۸۷)	-	-	-
-	-	(۳۷,۶۶۷,۸۵۳)	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۶۷,۰۲۲	(۳۷۲,۷۶۶,۰۸۰)	(۱,۶۱۱,۹۶۰)	(۱,۶۹۶,۸۳۵)	-	-	-
-	-	(۵۰,۶۰۵,۳۷۲)	۴,۲۳۲,۷۳۳,۵۰۱	۴,۲۳۲,۷۳۳,۵۰۱	(۴,۶۹۷,۵۱۹,۸۷۳)	(۲۰,۱۰۵,۳۳۱)	(۲۱,۱۶۳,۶۶۹)	-	-	-
-	-	۱۰,۷۷۴,۴۵۴	۲۰,۸۲	۳۱,۶۷۱,۳۸۴	(۲۰,۵۸۸,۱۴۰)	(۱۵۰,۴۳۳)	(۱۵۸,۳۵۷)	-	-	-
-	-	۱,۱۰۹,۹۹۲	۱,۴۹۲	۴,۱۳۲,۸۴۰	(۲,۹۸۲,۵۵۷)	(۱۹,۶۳۷)	(۲۰,۶۶۴)	-	-	-
-	-	۱۰,۳۵۴,۷۳۳	۵۴,۳۵۴	۲۰۰,۸۳۸,۰۳۰	(۱۹۰,۴۸۳,۳۰۷)	-	-	-	-	-
۴۵۹,۰۸۷,۹۶۳	۱۲۴,۸۱۹,۴۶۱	۳۰,۱۹۲,۹۶۸,۴۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۲,۳۴۴,۷۲۹	(۳,۲۷۱,۰۹۲,۸۳۲)	(۳۰,۱۷۳,۴۳۹)	(۳۱,۷۶۱,۶۲۴)	-	-	-
-	-	۱۰,۵۶۷,۷۴۳,۷۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۳,۷۱۸,۶۵۰	(۳۰,۹۶۱,۱۵۶,۴۸۸)	(۱۹,۹۲۰,۱۳۲)	(۲۰,۹۶۸,۵۹۳)	-	-	-
(۹,۹۴۲,۲۶۳)	(۹,۹۴۲,۲۶۳)	۶۱,۸۷۰,۷۸۰	۱۱۹,۸۶۵	۷۰۱,۲۸۰,۴۲۸	(۶۳۲,۵۷۲,۱۸۸)	(۳,۳۳۱,۰۵۷)	(۳,۵۰۶,۴۰۳)	-	-	-
-	-	۳,۴۹۵,۲۲۸	۱۳۱	۷,۴۵۶,۶۴۰	(۳,۸۸۸,۹۷۷)	(۳۵,۴۱۲)	(۳۷,۲۸۳)	-	-	-
-	-	۳۱,۶۲۶,۳۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۴۷۳,۷۶۷)	-	-	-	-	-
-	-	۵۲,۶۰۹,۷۶۵	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۷۲۷,۷۱۱	(۹۱۴,۵۹۴,۹۰۱)	(۴,۶۳۹,۴۰۵)	(۴,۸۸۳,۶۴۰)	-	-	-
۷۲,۹۲۶,۵۶۵	۷۲,۹۲۶,۵۶۵	۳۵,۱۶۴,۴۳۱	۳۳,۳۳۳	۱۶۲,۲۵۴,۸۴۶	(۱۲۶,۶۹۶,۷۴۵)	(۷۷۶,۳۹۵)	(۸۱۷,۲۷۵)	-	-	-
-	-	۲,۸۰۴,۹۹۸	۴۴۶	۱۳۰,۱۳,۳۸۸	(۱۰۰,۸۱۵,۵۶۱)	(۶۱,۸۱۲)	(۶۵,۰۶۷)	-	-	-
-	-	۱,۵۲۹,۷۷۲	۱۱۳	۳,۶۶۵,۴۹۴	(۲۰,۹۹۹,۸۸۸)	(۱۷,۴۰۷)	(۱۸,۳۲۷)	-	-	-
-	-	۹۴,۶۲۳,۸۹۷	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۶,۰۰۶,۵۷۶	(۱۱,۲۵۹,۵۸۹,۴۴۷)	(۵۴,۴۶۳,۲۰۳)	(۵۲,۲۳۰,۰۲۹)	-	-	-
-	-	(۱۲,۰۲۸,۵۴۰,۸)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۲۳۰,۵۱۹	(۱,۳۵۷,۳۴۶,۰۱۵)	(۵,۹۳۳,۷۵۹)	(۶,۲۴۶,۱۵۳)	-	-	-
-	-	۹۸۳,۰۲۰,۳۹۴	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۸,۸۸۷,۲۶۰	(۱۲,۹۸۸,۴۰۳,۰۲۵)	(۶۶,۹۶۹,۴۰۶)	(۷۰,۴۹۴,۴۳۵)	-	-	-
-	-	(۴,۲۸۹)	۱	۱	(۴,۲۹۰)	-	-	-	-	-
۲۴۴,۵۵۹,۹۹۸	-	۲۴۷,۶۶۶,۳۸۶	۱۸۵,۶۲۴	۹۸۱,۳۷۲,۳۳۵	(۷۳۴,۳۷۷,۵۳۳)	(۴,۶۶۱,۴۹۵)	(۴,۹۰۶,۸۶۱)	-	-	-
-	-	۳,۴۲۳,۸۶۰,۷۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۳۶,۱۶۹,۰۳۳	(۱۴,۰۳۰,۳۵۶,۴۴۲)	(۸۳,۷۷۰,۹۹۲)	(۸۸,۱۸۰,۸۴۲)	-	-	-
۵۷۷,۲۳۵,۲۷۹	۳۸۱,۰۵۷,۶۴۹	(۱۷۹,۸۴۴,۰۲۰)	۲۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۲۸,۹۲۰,۹۵۸	(۹۰,۹۵۹,۹۴۹,۴۲۰)	(۴۲,۷۶۸,۰۸۵)	(۴۵,۰۱۹,۴۶۳)	-	-	-
-	-	۴۲,۲۸۳,۳۸۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۶,۵۰۵,۸۳۴	(۳,۵۲۹,۰۵۹,۱۲۷)	(۱۷,۱۳۰,۷۹۴)	(۱۸,۰۲۲,۵۲۹)	-	-	-
-	-	۲۷۵,۲۰۳,۷۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۵,۸۸۰,۰۰۰	(۱,۵۸۶,۰۸۸,۵۵۳)	(۹,۸۸۷,۴۹۷)	(۱۰,۴۰۷,۹۴۰)	-	-	-
-	-	۱۲۰,۸۷۴,۳۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۸,۷۱۶,۱۷۴	(۳,۳۶۲,۵۳۴,۵۹۳)	(۱۶,۷۱۳,۷۳۴)	(۱۷,۵۹۳,۵۸۰)	-	-	-
-	-	۲۵۱,۸۳۱,۸۹۷	۳۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۱۵۸,۵۰۴	(۵۲۴,۵۰۵,۵۹۹)	(۳,۸۱۰,۲۱۶)	(۴۰,۱۰۰,۷۹۲)	-	-	-
۲۳۸,۲۳۶,۲۶۳	۲۳۸,۲۳۶,۲۶۳	(۲۰,۶۷۵,۲۳۶)	۴۲۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۹۲۰,۹۵۲	(۲,۹۲۷,۹۷۱,۱۲۲)	(۱۲,۹۴۵,۵۳۳)	(۱۴,۶۷۹,۶۰۳)	-	-	-
۱,۶۵۵,۶۹۸	۱,۶۵۵,۶۹۸	(۹۸,۰۷۳,۲۸۳)	۳۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۹۳۷	(۱,۷۸۶,۴۵۰,۶۰۹)	(۸۰,۹۸۷,۰۷۰)	(۸۵,۲۵۰,۰۴۰)	-	-	-
-	-	۲,۷۱۳,۹۲۳,۰۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۵,۶۴۳,۲۰۵	(۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۲۱)	(۳۰,۹۷۴,۱۸۷)	(۳۲,۰۷۸,۲۱۷)	-	-	-
-	-	۱,۹۹۱,۲۶۶,۸۲۷	۷۰۵,۰۰۰	۶,۰۱۳,۷۴۰,۰۰۰	(۳,۹۶۳,۸۳۹,۲۴۰)	(۲۸,۵۶۵,۲۳۳)	(۳۰,۰۶۸,۷۰۰)	-	-	-
۲۱۳,۵۷۷,۹۶۶	-	(۲۴۹,۵۱۱,۱۶۳)	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۱,۰۱۸,۹۱۶	(۲,۳۸۰,۵۲۳,۷۶۴)	(۹,۷۴۲,۲۲۱)	(۱۰,۲۵۵,۰۹۴)	-	-	-
-	-	۱,۲۵۸,۱۰۹,۸۶۷	۹۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۴,۱۲۷,۰۶۵	(۶,۵۶۸,۹۵۲,۰۶۶)	(۳۷,۵۴۴,۴۹۷)	(۳۹,۵۲۰,۶۳۵)	-	-	-
-	-	۲۵۶,۸۳۲,۷۶۸	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۵,۳۶۱,۲۰۵	(۲,۹۷۶,۶۹۱,۴۲۵)	(۱۵,۵۱۰,۲۰۹)	(۱۶,۳۲۶,۸۰۳)	-	-	-
۱۳۷,۹۰۶,۲۵۱	۲۰۰,۹۵۰,۵۸۵	۷۳۳,۶۹۴,۷۳۵	۴۹۶,۸۴۵	۶,۱۴۱,۱۵۰,۳۶۳	(۵,۳۴۷,۵۷۹,۵۶۳)	(۲۹,۱۷۰,۳۱۳)	(۳۰,۷۰۵,۷۵۲)	-	-	-
-	-	(۱۶,۹۹۸,۵۰۱)	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۷۷۰,۰۳۱	(۲۱۶,۸۰۱,۳۱۲)	(۹۵۸,۳۴۷)	(۱۰۰,۸۸۵۳)	-	-	-
-	-	۳۷۲,۵۴۲,۵۰۵	۱۰,۹۲۱,۷۰۱	۴,۶۴۶,۵۹۵,۱۰۴	(۴,۲۲۸,۷۴۸,۸۴۱)	(۲۲,۰۷۰,۷۸۲)	(۲۳,۲۳۲,۹۷۶)	-	-	-
-	-	۱,۵۸۵,۸۸۰	۱۱۷	۲,۵۹۸,۵۷۰	(۹۸۷,۳۵۷)	(۱۲,۳۴۰)	(۱۲,۹۹۳)	-	-	-
-	-	۱۱,۳۰۴,۸۰۵	۴۹۹,۰۰۰	۲۰,۹۵۸,۰۰۰	(۹,۶۵۳,۱۹۵)	-	-	-	-	-
(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)	(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰۰۳,۱۹۹,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵۷,۷۸۰,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۷,۷۷۵,۵۱۳	۷۷,۶۴۷,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱۰,۳۹۱,۸۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۰۰,۲۱۴	۱۰۰۰۰,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۹۴,۴۵۸,۶۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۰,۸۸۹,۶۲۶	۶۸,۵۴۲,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹	۸۸۵,۰۶۰,۴۶۰	۱۶,۸۹۰,۳۵۲,۳۶۰	۱۲۹,۳۲۱,۸۱۴,۴۰۹	(۱۱۱,۱۷۵,۱۷۰,۳۱۳)	(۶۱۲,۰۳۷,۲۵۰)	(۶۴۴,۲۵۴,۵۸۶)	(۴۴۴,۲۵۴,۵۸۶)	-	-	-

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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 می باشد:

نوع دارایی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
						سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
شماره	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
شرکت مخابرات ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۹۲,۹۵۹,۴۷۵)	(۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۵,۴۴۴,۴۷۵)	-
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۶,۷۰۱,۵۱۳)	(۷,۵۷۶,۲۵۰)	(۷,۹۷۵,۰۰۰)	۱۱۲,۷۲۷,۲۳۷	-
شرکت سایپا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۳۷,۶۰۴,۹۵۰)	(۱۲,۷۲۴,۷۵۰)	(۱۳,۴۰۵,۰۰۰)	(۵۸۲,۷۴۴,۷۰۰)	-
شرکت سیمان خزر	۶۳,۵۳۳	۳۱۸,۱۰۹,۷۳۱	(۲۸۶,۸۲۲,۸۸۹)	(۱,۵۱۱,۰۲۱)	(۱,۵۹۰,۵۴۹)	۲۸,۱۸۵,۴۷۲	-
شرکت تولیدی فولاد سید فراب کویر	۲۷۵	۲,۲۳۴,۹۲۵	(۱,۷۲۶,۷۲۳)	(۱۰,۵۴۴)	(۱۱,۱۳۰)	۴۷۵,۵۱۸	-
شرکت توزیع دارو پخش	۶۵	۲,۰۰۳,۲۲۵	(۱,۵۰۱,۷۸۶)	(۹,۵۱۵)	(۱۰,۰۱۶)	۴۸۱,۹۱۸	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۵۵۶,۰۳۵,۴۹۹)	(۳۸,۱۲۳,۲۰۰)	(۵۰,۶۵۶,۰۰۰)	۱,۴۷۶,۳۸۵,۲۰۱	۲,۴۲,۳۲۶,۴۲۱
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۸۵,۵۷۵,۲۱۹)	(۲۴,۱۱۸,۰۰۰)	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۱,۴۱۱,۸۶۶,۵۸۱	۱,۳۴۷,۳۰۰,۵۴۷
شرکت نوسرمه معادن و فلزات	۵۴,۳۵۴	۲۵۳,۵۲۸,۶۸۴	(۲۴۶,۲۷۹,۴۴۰)	(۱,۱۹۹,۵۱۱)	(۱,۳۶۲,۶۳۳)	۳,۷۸۷,۰۹۰	۵,۱۲۸,۹۰۶
شرکت فلک صادرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۷,۵۵۳,۵۱۶)	(۵,۳۹۶,۰۰۰)	(۵,۶۸۰,۰۰۰)	۶۷,۳۶۹,۴۸۴	-
شرکت فلک ملت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۱۸,۱۶۹,۲۵۳)	(۱۲۴,۱۸۸,۷۵۰)	(۱۲۰,۷۲۵,۰۰۰)	۱۱,۸۷۱,۱۱۶,۹۹۷	۱,۶۵۹,۲۸۱,۲۳۱
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۳,۵۵۳,۵۵۵)	(۶,۷۹۷,۲۵۰)	(۷,۱۵۵,۰۰۰)	۶۳۳,۰۹۳,۷۹۵	۱,۰۷۲,۰۸۷,۰۸۰
شرکت پالایش نفت تهران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۴۱,۶۲۲,۵۰۵)	(۴۹,۸۱۲,۳۰۰)	(۵۲,۴۳۳,۰۰۰)	۳,۵۴۳,۸۶۱,۱۹۵	۱,۴۸۰,۹۶۰,۹۳۴
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۸۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۲,۶۸۱,۸۹۰,۰۱۵)	(۷۷,۳۵۹,۶۸۸)	(۸۱,۴۳۱,۲۵۰)	۳,۴۴۵,۵۶۱,۰۲۷	-
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۲,۸۱۶,۰۵۸)	(۹,۹۳۸,۶۰۰)	(۲۰,۹۸۸,۰۰۰)	(۳۶,۱۲۴,۶۵۸)	۱,۴۰۴,۰۸۱,۹۳۲
شرکت بانک تجارت-اختیار خرید ۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)	(۷,۴۱۶)	-	(۲۰,۱۷,۱۲۳)	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۰,۵۳۳,۷۴۲)	(۱۲,۸۶۵,۳۷۵)	(۱۳,۵۴۲,۵۰۰)	۴۰۱,۵۵۹,۳۸۳	۵۲۵,۲۴۷,۸۵۲
شرکت مخابرات ایران - اختیار خرید ۱۳۹۸/۱۰/۱۱-۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۴۶,۳۵۰)	(۲۳,۷۰۰)	-	۴۳,۸۶۰,۱۵۰	-
شرکت بانک تجارت	۱,۹۹۹,۰۰۰	۹۶۵,۵۱۷,۰۰۰	(۹۴۱,۱۷۹,۸۷۳)	(۴,۵۸۶,۲۰۶)	(۴,۸۲۷,۵۸۵)	۱۴,۸۳۳,۳۳۶	-
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (دیگادیتگ)	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۴۱,۶۶۵,۶۷۹)	(۸۲,۱۴۹,۱۰۰)	(۸۸,۵۷۸,۰۰۰)	۳,۶۱۱,۳۰۷,۲۲۱	۳۵۷,۶۶۱,۶۴۴
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۰۸,۰۷۵,۵۱۸)	(۱۲,۶۶۱,۶۰۰)	(۱۳,۳۲۸,۰۰۰)	(۶۸,۲۸۷,۱۱۸)	-
شرکت اولیومالین-ساز ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۷۳۱,۷۷۱)	(۱۰,۷۷۵,۸۵۰)	(۱۱,۳۴۳,۰۰۰)	(۱,۱۹۲,۲۵۰,۸۲۱)	-
شرکت بانک پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۹,۳۸۰,۳۵۴)	(۴۱,۹۱۴,۰۰۰)	(۴۴,۱۲۰,۰۰۰)	(۶۰۱,۳۱۴,۴۵۴)	-
شرکت سیمان ارومیه	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۱,۸۹۲,۳۴۹)	(۸,۹۰۰,۵۵۰)	(۹,۳۶۹,۰۰۰)	۴۸۳,۶۳۸,۱۰۱	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر - اختیار خرید ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۱۵۸,۸۰۹)	(۵۶,۶۵۰)	-	(۲,۲۱۵,۲۵۹)	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر - اختیار خرید ۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۰,۱۰۷,۲۰۰)	(۱,۸۹۵,۲۰۰)	-	۷۹۷,۲۰۳,۴۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر - اختیار خرید ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰	۹۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۷۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۴۴۹,۴۷۱)	(۶۷۹,۴۹۱)	-	۳۱۹,۳۷۱,۰۳۰	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر - اختیار خرید ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۶,۳۷۶,۹۵۷)	(۴۶۸,۶۵۰)	-	۸۸,۱۵۲,۴۹۲	-
شرکت بانک تجارت-اختیار خرید ۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰)	(۱۳۳,۶۰۰)	-	۱۱,۷۶۵,۱۶۰	-
شرکت شیرپاستور (دیگادیتگ)	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۶,۴۲۳,۲۰۰)	(۱۵,۰۱۰,۲۲۵)	(۱۵,۹۰۱,۵۰۰)	۴۲۳,۶۸۸,۱۵۵	-
شرکت تولید برق مسلوبه مینا	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۷,۴۱۳,۳۳۷)	(۱۷,۴۰۸,۹۲۰)	(۱۸,۴۲۵,۲۰۰)	(۵۸,۱۰۷,۴۷۷)	۲۲۹,۱۷۲,۸۲۲
شرکت پتروشیمی فجر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۱,۳۸۲,۴۷۶)	(۹,۱۸۱,۷۵۰)	(۹,۶۶۵,۰۰۰)	(۲۴۷,۲۹۹,۲۴۶)	۱۹۴,۵۸۴,۲۴۷
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۱,۱۸۰,۰۰۰	(۱۰,۶۰۸,۸۷,۲۵۱)	(۷۲,۷۷۰,۶۰۵)	(۷۸,۷۰۵,۹۰۰)	۴,۹۷۹,۱۶۸,۲۴۴	۶۱۹,۰۵۱,۱۲۶
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۶۱,۱۶۸	۱,۴۹۰,۲۲۰,۴۹۲	(۲,۲۶۱,۶۷۵,۷۸۶)	(۷,۰۷۹,۰۲۲)	(۷,۲۵۱,۶۰۲)	(۷۸۵,۸۸۵,۹۱۸)	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر- اختیار خرید ۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۲۲۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۳۰۹)	(۶۱۸)	-	۲۹۹,۰۷۳	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۲,۳۲۲,۵۰۰	۱۳,۸۵۳,۲۷۷,۵۰۱	(۱۰,۲۶۵,۷۸۹,۲۲۲)	(۶۵۸,۰۷۸۱۸)	(۶۹۱,۲۷۱,۳۸۸)	۲,۲۵۳,۴۰۸,۹۷۳	۱۰,۴۷۳,۸۱۵
شرکت ایران خودرو - اختیار خرید ۱۳۹۸/۱۰/۱۵-۷۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	(۹۹۸,۵۴۴)	(۴۳۶)	-	(۵۸۳,۹۷۰)	-
شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ج. نوسرمه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ج. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-
شرکت فرشتگانهای زنجیره ای الفی گوروش	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ج. سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۷۵,۹۹۰,۳۶۵,۵۶۸	(۱۴۳,۲۸۶,۱۶۶,۱۶۵)	(۸۲,۰۱۰,۶۷۱۱)	(۸۷۲,۰۹۲,۲۵۳)	(۸۷۲,۰۹۲,۲۵۳)	۳۱,۰۰۱,۹۷۰,۴۴۹	۹,۵۲۶,۴۱۷,۵۳۰
جمع	۱۶,۶۴۹,۸۱۷,۷۷۰	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام معلقه در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		خالص در آمد سود سهام
							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت سیمان خزر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۴۸,۷۰۹	۱۸,۹۹۶,۵۱۰	(۳۸۲,۴۸۰)	۱۸,۶۱۴,۰۳۰	-	-	
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۲۴,۳۹۰)	۲۰۳,۹۷۵,۶۱۰	-	-	
شرکت توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲۴,۵۶۴۶	۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	(۷,۱۲۸,۶۷۲)	۱۰۳,۴۱۲,۰۲۸	-	-	
شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۹۶,۲۵۷)	۱۱۳,۹۰۳,۷۴۳	-	-	
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۱۵۶,۸۱۴)	۸۳۵,۸۴۳,۱۸۶	۶۸,۰۵۴,۶۹۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۶۷,۹۲۵)	۱,۰۱۱,۵۳۲,۰۷۵	۲۳۶,۸۵۹,۱۶۵	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۹۹۹,۱۹۹	۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	-	۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۲۶,۴۹۷	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	-	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	-	-	
شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۲۶۸۵	-	۲۰۰,۰۰۰,۲۶۸۵	-	-	
شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	
شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
شرکت فروشندههای زنجیره ای آقق کوروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱۳۱	۳۵۳,۷۰۰	-	۳۵۳,۷۰۰	-	-	
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	-	
شرکت توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۹,۴۰۳,۵۹۶	۹,۵۹۵,۸۰۰	
شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۸,۹۵۶,۲۰۹	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴	
شرکت آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	
شرکت گروه صنایع کالغد پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۲۲,۴۸۶	
شرکت سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۷۵۰	
				۶,۳۴۷,۴۳۹,۷۹۵	(۲۴۲,۸۵۶,۵۳۸)	۶,۱۲۴,۵۸۳,۲۵۷	۵۳۷,۸۵۶,۴۵۳	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		سود خالص
							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	-	۱,۲۷۸,۱۰۹,۴۳۹	۷۲,۷۰۰,۲۴۴	۷۲,۷۰۰,۴۴۴	۳۱,۶۵۱,۳۹۴	۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶	
حساب کوتاه مدت موسسه کوثر	-	-	-	-	-	-	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	
حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	-	-	۳,۸۴۵,۹۵۵,۵۹۷	۳,۲۰۷,۲۱۵	۳,۲۰۷,۲۱۵	-	-	
				۷۵,۹۰۷,۶۵۹	-	۷۵,۹۰۷,۶۵۹	۱۲۱,۳۸۲,۳۴۱	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

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
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۳۷۲,۵۸۴,۷۲۵	-	۷۹,۲۶۶,۱۲۵
۱۹-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۵۴,۶۹۶,۸۵۱	۱۱۹,۲۹۱	۱۱۹,۲۹۱
۱۹-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱	۴۱,۴۳۱	۴۱,۴۳۱
	۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷	۱۶۰,۷۲۲	۷۹,۴۲۶,۸۴۷

۱۹-۱- مانده مزبور بابت تعدیل کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۹-۲- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارگان

هزینه کارمزد ارگان به شرح زیر است:

	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
مدیر صندوق	۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵	۱۴۰,۶۴۱,۱۰۹	۱,۰۳۸,۲۳۸,۴۲۵
متولی	۷۷,۶۷۴,۰۵۵	۴۰,۵۴۷,۸۵۶	۹۰,۶۷۲,۸۸۰
حسابرس	۶۶,۲۹۵,۸۶۰	۵۱,۱۹۶,۵۱۶	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵
	۱,۶۴۵,۳۴۵,۵۴۰	۲۳۲,۳۸۵,۴۸۱	۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

	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
هزینه نرم افزار و سایت	۱۴۲,۶۹۱,۶۴۱	۱۳۸,۵۵۱,۰۰۶	۲۷۵,۷۳۶,۶۴۶
هزینه تصفیه	۷۳,۰۴۳,۵۶۰	-	-
هزینه برگزاری مجامع	۴,۴۲۴,۳۲۸	۱,۱۳۵,۷۲۲	۱۲,۱۷۸,۳۰۱
هزینه کارمزد بانکی	۱,۴۸۷,۲۰۰	۱,۴۲۹,۶۰۰	۲,۱۳۲,۴۰۰
	۲۲۱,۶۴۶,۷۲۹	۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸	۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷

۲۲- تعدیلات

	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
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۹,۲۰۵,۷۵۷,۹۴۷	۲۶,۳۵۹,۶۹۸,۳۴۱	۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۴,۱۴۴,۴۵۷,۷۴۹)	(۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)	(۱,۰۰۰,۴۳۸,۱۷۴)
	۵,۰۶۱,۳۰۰,۱۹۸	۲۵,۵۲۶,۳۳۲,۸۹۱	۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۸

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

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

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	۰,۰۲	۱۰	۰,۰۲
	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۹۱	۰,۲۱	۹۱	۰,۲۲
	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
جمع				۲۰,۹۲۷	۴۸,۸۴	۲۰,۸۶۲	۵۱,۰۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۴,۳۶۵	۱۰,۱۹	۵,۲۲۴	۱۲,۷۹
	جمع			۴,۳۶۵	۱۰,۱۹	۵,۲۲۴	۱۲,۷۹
مدیران سرمایه‌گذاری	خاتم الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷	۰,۰۴	۱۷	۰,۰۴
	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷	۰,۰۴	۱۷	۰,۰۴
	جمع			۳۴	۰,۰۸	۳۴	۰,۰۸
جمع کل				۲۵,۳۲۶	۵۹,۱۱	۲۶,۱۲۰	۶۳,۹۳

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
				در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۲۰۰,۹۵۶,۸۱۵	۶۶۱,۶۷۷,۳۴۲	(۱,۹۲۰,۴۵۷,۵۱۶)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد ارکان	-	-	(۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰)
شرکت سپدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵	(۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵)	-
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	(۳۳,۵۳۶,۴۹۲)	(۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۷,۶۷۴,۰۵۵	(۷۷,۶۷۴,۰۵۵)	-
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس سال‌های قبل صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	(۱۵۰,۶۴۳)	(۱۵۰,۶۴۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۶,۲۹۵,۸۶۰	(۶۷,۱۳۱,۹۰۵)	(۵۵,۳۳۶,۰۴۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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