

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

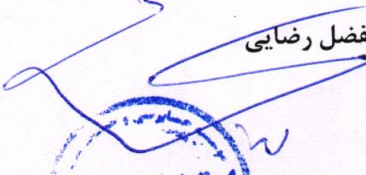
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ 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 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	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۳۰,۷۲۷,۸۴۷,۵۷۶	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸۴۲,۶۹۱,۵۶۸	۲۷,۵۶۲,۸۱۰
۷ حساب‌های دریافتی	۲,۵۷۱,۹۹۲,۳۵۴	۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹
۸ جاری کارگزاران	۸۹۳,۶۷۲,۰۹۹	-
۹ سایر دارایی‌ها	۲۹۹,۲۴۸,۵۶۸	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸
۱۰ موجودی نقد	۱۱۳,۸۰۱,۵۲۴	۳۴,۰۸۳,۵۵۶
جمع دارایی‌ها	۲۳۵,۴۴۹,۲۵۳,۶۸۹	۱۲۵,۵۵۴,۲۹۶,۳۰۵
بدهی‌ها:		
۸ جاری کارگزاران	-	۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۵۶۹,۰۶۹,۸۳۸	۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق	۷۹۷,۱۸۲,۷۲۸	-
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴۷۴,۴۸۳,۸۷۱	۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰
جمع بدهی‌ها	۳,۸۴۰,۷۳۶,۴۳۷	۳,۴۰۷,۰۰۱,۴۸۱
۱۴ خالص دارایی‌ها	۲۳۱,۶۰۸,۵۱۷,۲۵۲	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵,۴۶۲,۳۳۶	۲,۹۸۹,۷۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سیدگردان آبان

(سهامی خاص)
امضا

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

ابوالفضل رضایی



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۲۵,۸۸۷,۳۴۸,۸۷۱	۸۴۵,۳۱۱,۵۰۲	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹
۱۶	۷۳,۳۳۸,۷۰۶,۸۷۷	(۲,۹۹۵,۲۳۱,۱۱۲)	۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰
۱۷	۷,۵۰۴,۸۵۹,۵۳۹	۱,۲۰۴,۵۰۰,۰۷۲	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹
۱۸	۸۶,۵۵۰,۸۱۱	۲۱۳,۷۷۶,۲۳۷	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳
۱۹	۶۵۹,۲۷۶,۳۳۳	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۷۹,۴۲۶,۸۴۷
	۱۰۷,۴۷۶,۷۴۲,۴۳۱	(۶۵۲,۲۱۶,۴۵۴)	۲۴,۴۱۳,۳۶۳,۱۷۸
۲۰	(۲,۶۴۸,۱۶۶,۸۵۰)	(۷۱۲,۲۳۰,۰۶۵)	(۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰)
۲۱	(۴۱۱,۸۶۲,۵۵۰)	(۲۱۳,۴۳۵,۴۵۵)	(۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷)
	(۳,۰۶۰,۰۲۹,۴۰۰)	(۹۲۵,۶۶۵,۵۲۰)	(۱,۵۲۷,۹۵۸,۶۴۷)
	۱۰۴,۴۱۶,۷۱۳,۰۳۱	(۱,۵۷۷,۸۸۱,۹۷۴)	۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱
	۶۳/۳۲	۴/۰۹	۴۲/۵۴
	۴۵/۶۶	۰/۷۲	۱۹/۴۷

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال-درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۰,۸۵۵	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۳,۷۷۳	۳۳,۴۳۶	۳۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲,۲۲۷)	(۲,۲۲۶)	(۲,۲۳۸)
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	-	-	-
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	-	-	-
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۲,۴۰۱	۹۶,۳۷۹,۸۰۳,۰۴۵	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴

خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره/سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره/سال

سود خالص دوره/سال

تعدیلات

خالص دارایی‌ها در پایان دوره/سال

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

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سب‌گردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

نماینده

بابک حقیقی مهمان‌داری

ابوالفضل رضایی

امضا



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 زهنی 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 بازخرید آن‌ها را قبل از سررسید 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا 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-بخش ۵- 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 سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۴-۳- 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه 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 ۲-۲-۳ 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 ۰,۰۰۰۵٪ 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 بکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
	بهای	خالص	درصد به کل	بهای	خالص	درصد به کل
	تمام شده	ارزش فروش	دارایی‌ها	تمام شده	ارزش فروش	دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۹,۸۴۷,۹۲۴,۲۴۴	۴۲,۴۸۴,۷۴۱,۲۶۵	۲۳.۱۱	۱۸,۱۲۳,۴۶۵,۵۸۴	۲۱,۵۱۸,۸۱۰,۹۱۱	۱۷.۱۴
سیمان، آهک و گچ	۲,۸۶۳,۷۵۰,۴۱۰	۶,۵۱۹,۷۷۴,۱۲۲	۳.۵۵	۲۹,۵۴۹,۵۱۰,۵۸۰	۳۳,۱۶۶,۶۸۳,۷۶۴	۲۶.۴۲
فرآورده های نفتی،کک و سوخت هسته ای	۱۵,۲۶۱,۷۸۱,۸۰۰	۲۴,۴۲۵,۸۰۱,۴۸۰	۱۳.۲۹	۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰	۱۸,۶۷۱,۷۰۸,۳۸۸	۱۴.۸۷
فلزات اساسی	۱۵,۲۹۱,۰۹۷,۹۴۱	۲۰,۸۳۱,۹۰۹,۶۱۴	۱۱.۳۳	۱۲,۶۹۲,۸۴۷,۲۷۸	۱۶,۵۸۹,۴۰۳,۷۳۳	۱۳.۲۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۶,۶۴۷,۴۶۴,۸۹۱	۲۵,۴۰۴,۳۶۰,۹۷۲	۱۳.۸۲	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶	۱,۹۸۶,۴۴۱,۵۰۰	۱.۵۸
خودرو و ساخت قطعات	۲,۳۱۲,۵۷۴,۹۶۲	۲,۸۱۹,۲۴۱,۷۵۰	۱.۵۳	۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳	۷۳۴,۲۳۷,۵۹۳	۰.۵۸
محصولات شیمیایی	۲۶,۷۴۹,۱۱۵,۵۷۸	۳۴,۰۳۷,۴۰۳,۹۹۶	۱۸.۵۲	۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲	۷,۸۳۷,۴۳۲,۶۵۰	۶.۲۴
خدمات فنی و مهندسی	۹,۷۱۲,۷۴۶,۲۸۲	۲۲,۷۹۵,۹۵۱,۱۰۰	۱۲.۴۰	۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴	۱۱,۱۳۷,۱۹۳,۲۱۳	۸.۸۷
محصولات کاغذی	۵۷۵,۵۶۲,۶۵۴	۲,۳۱۵,۴۰۲,۵۵۰	۱.۲۶	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۷۶۸,۲۶۷,۹۵۱	۰.۶۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۸۴۸,۷۹۵,۸۱۳	۶,۴۶۳,۷۹۷,۴۶۰	۳.۵۲	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۳,۰۷۱,۱۸۹,۳۸۳	۴,۶۶۵,۸۵۹,۹۵۰	۲.۵۴	۸,۲۴۴,۷۵۱,۶۵۶	۱۰,۴۵۶,۷۳۲,۶۸۴	۸.۳۳
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۱,۳۸۲,۵۵۱,۰۸۱	۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۵۰	۱.۳۲
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی و غیره	-	-	-	۲,۲۳۰,۷۵۱	۳,۸۸۸,۶۹۹	-
مخابرات	۷,۷۶۱,۳۸۵,۶۹۲	۱۰,۳۲۹,۴۸۰,۵۵۰	۵.۵۶	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۸۶۵,۲۴۰,۶۲۱	۱۱,۰۳۱,۰۸۷,۹۲۵	۶.۰۰	-	-	-
کاشی و سرامیک	۲,۲۶۱,۶۷۵,۷۸۶	۲,۳۳۹,۹۳۸,۴۴۹	۱.۲۲	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۴,۱۲۷,۱۰۲,۳۱۲	۴,۴۱۱,۵۶۳,۷۵۰	۲.۴۰	-	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۰۳۸,۹۶۷,۵۵۳	۲,۰۴۰,۴۱۰,۱۲۵	۱.۱۱	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۷,۱۳۴,۷۸۶,۰۳۷	۸,۰۱۱,۱۲۲,۵۰۰	۴.۳۶	-	-	-
سایر	-	۱۸	-	۱۶	۱۶	-
	۱۴۸,۳۷۱,۱۶۱,۹۵۹	۲۳۰,۷۲۷,۸۴۷,۵۷۶	۱۲۵.۵۱	۱۰۷,۱۳۳,۴۰۲,۷۶۳	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۹۹.۱۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساغی	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	۱۰	۶۰۶,۱۵۶,۵۷۳	۰.۳۳	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۰.۰۲
بانک تجارت-شعبه تخصصی بورس	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	-	۱۰	۲۳۶,۵۳۴,۹۹۵	۰.۱۳	-	-
				۸۴۲,۶۹۱,۵۶۸	۰.۴۶	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۰.۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۲,۵۷۱,۹۹۲,۳۵۴	(۲۳۸,۵۸۲,۳۷۶)	۲۵	۲,۸۱۰,۵۷۴,۷۳۰	سود سهام دریافتنی
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۲,۵۷۱,۹۹۲,۳۵۴	(۲۳۸,۵۸۲,۳۷۶)		۲,۸۱۰,۵۷۴,۷۳۰	

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
مانده بستانکار در	مانده بدهکار پایان	گردش بستانکار طی	گردش بدهکار طی	مانده بستانکار در	
پایان سال	دوره	دوره	دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۸۹۳,۶۷۲,۰۹۹	(۲۴۲,۸۹۱,۶۴۱,۸۳۳)	۲۴۵,۷۱۵,۷۷۱,۴۴۸	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	شرکت کارگزاری آبان
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۸۹۳,۶۷۲,۰۹۹	(۲۴۲,۸۹۱,۶۴۱,۸۳۳)	۲۴۵,۷۱۵,۷۷۱,۴۴۸	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	

۸-۱- مانده طلب از شرکت کارگزاری آبان در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ 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	۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
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	۲۲۴,۷۱۹,۷۴۷	(۲۰۶,۱۱۶,۴۹۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵	مخارج نرم افزار و سایت
۱۵۰,۱۹۳	۶,۴۵۹,۵۵۷	(۵۸,۸۷۶,۲۲۵)	۶۵,۱۸۵,۵۸۹	۱۵۰,۱۹۳	مخارج برگزاری مجامع و سایر
.	۶۸,۰۶۹,۲۶۴	(۶۱,۹۳۰,۷۳۶)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۲۹۹,۲۴۸,۵۶۸	(۳۲۶,۹۲۳,۴۵۹)	۴۶۷,۶۸۵,۵۸۹	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۷۹۶,۶۹۲	۹,۸۱۱,۷۹۴	موسسه مالی اعتباری کوثر- شعبه مطهری
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	بانک سامان-شعبه پارک ساعی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک دی- شعبه حافظ
۴,۴۲۶,۸۶۴	۳,۱۲۹,۷۳۰	بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی
۳۴,۰۸۳,۵۵۶	۱۱۳,۸۰۱,۵۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲,۴۲۷,۸۸۶,۷۸۲	۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰
متولی	۱۰۷,۰۴۸,۴۶۸	۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷
حسابرس	۳۴,۱۳۴,۵۸۸	۵۵,۴۸۶,۶۸۸
	۲,۵۶۹,۰۶۹,۸۳۸	۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره
	ریال	ریال
پایان دوره	۰	۲۴,۵۸۶,۱۸۵,۸۳۵
پایان دوره	۰	۲۵,۳۸۳,۳۶۸,۵۶۳
پایان دوره	۰	۷۹۷,۱۸۲,۷۲۸
پایان دوره	۰	۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
بدهی بابت دسترسی به نرم افزار- شرکت تدبیر پرداز	۳۰۱,۸۰۲,۹۵۰	۱۵۹,۸۶۷,۲۰۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۷۰,۶۹۳,۰۷۹	۴۶,۱۱۸,۱۳۵
بیمه پرداختنی	-	۲,۸۷۱,۰۶۹
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۹۸۴,۸۱۰	۲,۵۸۶,۱۲۹
سایر	۳,۰۳۲	۳,۰۳۲
	۴۷۴,۴۸۳,۸۷۱	۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۰,۴۰۱	۲۲۰,۶۸۳,۸۴۴,۸۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰	۱۰,۹۲۴,۶۷۲,۴۰۲
	۴۲,۴۰۱	۲۳۱,۶۰۸,۵۱۷,۲۵۲
		۱۱۶,۱۶۷,۷۴۳,۰۰۳
		۵,۹۷۹,۵۵۱,۸۲۱
		۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۱
ح. سیمان خزر	۴۲,۳۵۵	۹۹,۰۲۵,۹۹۰	(۱۰۸,۹۲۳,۴۷۱)	(۳۷۰,۳۵۷)	(۴۹۵,۱۲۹)	(۱۰,۸۶۲,۹۶۷)	-	-	-
بانک پاسارگاد	۲۵۰,۰۰۰	۶,۴۶۷,۹۹۵,۴۷۷	(۵,۸۳۷,۰۵۰,۲۷۲)	(۳۰,۲۲۳,۶۷۹)	(۳۳,۳۳۹,۹۷۷)	۵۶۷,۸۸۲,۵۴۸	-	-	-
سیمرغ	۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۸,۴۹۶,۸۲۷	(۳,۵۶۰,۰۵۹,۷۶۴)	(۱۸,۸۵۰,۰۱۹۶)	(۱۹,۸۴۳,۲۸۷)	۳۶۹,۷۴۴,۳۹۰	-	-	-
اختیارخ وغدیر- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۴۴۱,۱۹۱	-	-	-
سیمان/ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۵,۰۲۷,۱۲۵	(۲,۲۸۶,۴۸۷,۲۳۰)	(۱۷,۸۸۳,۷۴۴)	(۱۸,۸۲۵,۱۳۹)	۱,۴۴۱,۸۳۱,۰۱۲	-	-	-
پالایش نفت تهران	۲۲۳,۳۳۳	۱,۳۱۷,۴۵۴,۸۴۶	(۸۸۶,۸۸۴,۸۰۲)	(۶,۲۵۷,۸۴۴)	(۶,۵۸۷,۲۷۴)	۶۱۷,۷۲۴,۹۲۶	-	-	-
بانی پرویتین جم - جم پیلان	۴۴۶	۱۳۰,۱۳,۳۸۸	(۱۰۰,۰۸۱,۵۶۱)	(۶۱,۸۱۲)	(۶۵,۰۶۷)	۲۸۰,۴۰۴,۴۸۸	-	-	-
اختیارخ وغدیر- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳۶۰,۳۷۶,۹۵۷)	-	-	-
پخش هجرت	۱۱۳	۳,۶۶۵,۴۹۴	(۲,۰۹۹,۹۸۸)	(۱۷,۴۰۷)	(۱۸,۳۲۷)	۱,۵۲۹,۷۷۲	-	-	-
ایران خودرو	۱۸۵,۶۲۴	۹۸۱,۳۷۲,۳۲۵	(۷۳۴,۳۳۷,۵۹۳)	(۴,۶۶۱,۴۹۵)	(۴,۹۰۶,۸۶۱)	۲۳۷,۶۶۶,۲۸۶	-	-	-
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۳۶,۱۶۹,۰۳۳	(۱۴,۰۳۰,۳۵۶,۴۳۹)	(۸۳,۷۷۰,۹۹۲)	(۸۸,۱۸۰,۸۴۲)	۳,۴۴۳,۸۶۰,۷۶۰	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۳۸۹,۹۵۸	(۹۰۰,۹۵۹,۹۴۹,۳۳۰)	(۴۲,۷۶۸,۰۸۵)	(۴۵,۰۱۹,۶۴۲)	(۱۷۹,۸۴۴,۰۲۰)	-	-	-
بیمه البرز	۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۳,۰۰۵,۸۳۴	(۵,۴۳۹,۵۸۳,۹۷۲)	(۲۸,۴۱۹,۱۱۱,۰۰۰)	(۲۹,۹۱۵,۰۲۹,۰۰۰)	۴۸۵,۰۸۸,۷۲۱	-	-	-
سرمایه گذاری آوانوین	۱۷۳	۹۷۳,۲۹۸	(۳۷۵,۳۷۳)	(۴,۶۲۰)	(۴,۸۶۶)	۵۸۸,۴۳۹	-	-	-
سیمان خزر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۲,۳۰۴,۰۷۷)	(۱,۸۹۷,۳۷۲)	(۱,۹۹۷,۲۵۰)	۱,۶۸۸,۲۸۸,۹۷۱	-	-	-
مخابرات ایران	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۵۰,۲۵۵,۳۳۴	(۱۹۰,۲۰۲,۶۶۳,۲۳۰)	(۹۰,۵۵۸,۲۹۹)	(۹۵,۳۳۵,۱۲۳)	(۱۴۳,۵۲۱,۱۱۸)	-	-	-
توسعه‌معدن‌وفلزات	۲۵۳,۳۵۴	۱,۵۱۹,۳۱۸,۸۸۱	(۱,۶۰۳,۴۱۵,۴۵۲)	(۷,۲۱۶,۱۹۲)	(۷,۵۹۶,۰۹۵)	(۹۹,۲۰۸,۸۵۸)	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۱۹,۴۸۴,۰۵۸	(۲۲,۶۱۶,۴۳۹,۴۳۶)	(۱۳۰,۲۴۱,۹۲۵)	(۱۳۷,۰۹۷,۴۲۱)	۴,۵۲۵,۰۵۲,۲۷۶	-	-	-
گروه صنایع کاذغ پارس	۱	۱	(۴,۲۹۰)	-	-	(۳,۲۸۹)	-	-	-
اختیارخ وغدیر- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۵۴,۲۴۹,۴۷۹)	-	-	-
لوله‌ومشین‌سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۹,۳۶۵,۸۶۸)	(۶,۲۸۲,۲۵۲,۰۰۰)	(۶,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۹,۶۶۱,۲۳۸)	-	-	-
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۸۸,۰۰۰	(۱,۵۸۶,۰۸۸,۸۵۲)	(۹,۸۸۷,۴۹۷)	(۱۰,۴۰۷,۹۴۰)	۴۷۵,۲۰۲,۷۱۱	-	-	-
لیندینگ رایان سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۸,۷۱۶,۱۷۴	(۳,۳۶۳,۵۳۴,۵۹۳)	(۱۶,۷۱۳,۷۲۴)	(۱۷,۵۹۳,۵۸۰)	۱۲۰,۸۷۴,۲۷۷	-	-	-
معدن‌مینگن‌ایران	۳۰,۰۰۰	۸۰۲,۱۵۵,۵۰۴	(۵۲۳,۵۰۵,۵۹۹)	(۳,۸۱۰,۰۲۱۶)	(۴,۰۱۰,۷۹۲)	۲۵۱,۸۲۱,۸۷۷	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۲۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۹۲۰,۹۵۲	(۲,۹۷۷,۹۷۱,۱۴۲)	(۱۳,۹۴۵,۵۳۳)	(۱۴,۶۷۹,۶۰۳)	(۲۰,۶۷۵,۳۳۶)	-	-	-
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۲۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۹۲۷	(۱,۷۸۶,۴۵۰,۶۰۰)	(۸,۰۹۸,۷۰۷)	(۸,۵۲۵,۰۰۴)	(۹۸,۰۲۳,۳۸۳)	-	-	-
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۵,۶۴۳,۲۰۵	(۱,۶۵۸,۶۶۸,۲۲۱)	(۳۰,۹۷۴,۱۸۷)	(۳۲,۰۷۸,۲۱۷)	۲,۷۱۳,۹۲۳,۰۸۰	-	-	-
ح. توسعه‌معدن‌وفلزات	۵۴,۲۵۴	۲۰۰,۰۸۸,۰۳۰	(۱۹۰,۴۸۳,۳۰۷)	-	-	۱۰,۳۵۴,۷۲۳	-	-	-
بانک ملت	۱,۰۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۳,۳۴۴,۷۲۹	(۳,۳۷۱,۰۹۲,۸۲۲)	(۳۰,۱۷۳,۴۳۹)	(۳۱,۷۶۱,۳۲۴)	۳,۰۱۹,۲۴۶,۴۴۴	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۱	۴,۱۹۳,۷۴۱,۶۶۲	(۳,۰۹۶,۱۳۹,۶۹۳)	(۱۹,۹۲۰,۲۳۹)	(۲۰,۹۶۸,۷۰۸)	۱,۰۵۴,۷۱۳,۲۲۳	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱۹,۸۶۵	۷۰۱,۲۸۰,۴۲۸	(۶۴۳,۵۷۲,۱۸۸)	(۳,۳۳۱,۰۵۷)	(۳,۵۰۶,۴۰۳)	۶۱۸,۷۰۰,۷۸۰	-	-	-
سرمایه گذاری شادادرو	۱۵۵,۰۷	۲۱۳,۴۵۳,۸۵۵	(۲۱۴,۴۴۴,۲۸۰)	(۱۰,۱۲۰,۰۰۴)	(۱۰,۶۷۲,۲۶۹)	(۳۰,۷۱۵,۹۸۸)	-	-	-
فرشگاه‌های زنجیره ای آق کوروش	۱۲۱	۷,۴۵۶,۶۴۰	(۳,۸۸۸,۶۹۷)	-	-	۳,۴۴۵,۲۴۸	-	-	-
اختیارخ رمینا- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۶۸۸۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۶,۲۳۳	-	-	-	۳۱,۶۲۶,۲۳۳	-	-	-
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	۲۷۵	۳,۲۶۷,۰۰۰	(۱,۷۲۶,۷۲۳)	(۱۵,۵۱۷)	(۱۶,۳۲۵)	۱,۵۰۸,۴۲۵	-	-	-
سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۳۰۰,۰۰۰	(۹۲۵,۰۲۹,۸۸۸)	(۴,۰۷۶,۹۰۶)	(۴,۲۹۱,۵۰۰)	(۷۵,۰۹۸,۳۳۴)	-	-	-
سرمایه‌گذاری‌وغدیر(هلدینگ)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۹,۵۱۰,۰۸۰	(۴,۶۴۳,۸۸۸,۵۵۳)	(۲۷,۲۶۲,۴۳۳)	(۲۸,۶۹۷,۵۵۳)	۱,۰۳۹,۶۶۲,۴۴۱	-	-	-
سیمان‌سیاهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۶۷,۰۲۲	(۳۷۳,۷۲۶,۰۸۰)	(۱,۶۱۱,۹۰۰)	(۱,۶۹۶,۸۲۵)	(۳۷,۶۶۷,۸۵۳)	-	-	-
فولاد خوزستان	۵۲۶,۵۰۱	۶,۳۲۲,۷۲۳,۵۰۱	(۴,۶۹۷,۵۱۹,۸۷۳)	(۲۰,۱۰۵,۳۳۱)	(۲۱,۱۶۳,۶۶۹)	(۵۰,۶۰۵,۳۳۷)	-	-	-
سرمایه گذاری خورزمی	۱	۱,۶۲۷	(۱,۶۱۹)	(۶)	(۸)	(۶)	-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	۲۰,۸۲۰,۰۰	۳۱,۶۷۱,۳۸۴,۰۰	(۲۰,۵۸۸,۱۴۰)	(۱۵۰,۴۳۳)	(۱۵۸,۳۵۷)	۱۰,۷۷۴,۲۵۴	-	-	-
پتروشیمی نوری	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۷,۱۴۸,۳۶۵,۰۰	(۱,۷۷۲,۹۱۰,۵۸۴)	(۱۱,۸۱۳,۹۰۷)	(۱۲,۴۴۵,۷۴۲)	۶۸۹,۹۰۸,۱۲۳	-	-	-
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱,۴۹۲,۰۰	۴,۱۳۲,۸۴۰,۰۰	(۳,۹۸۲,۵۵۷)	(۱۹,۶۲۷)	(۲۰,۶۶۴)	۱,۱۰۹,۹۹۲	-	-	-
توزیع دارو پخش	۶۵۰,۰۰	۱,۹۰۱,۶۴۰,۰۰	(۱,۵۰۱,۷۸۶)	(۹۰,۳۱۱)	(۹۵,۰۰۸)	۳۸۱,۳۱۵	-	-	-
گروه مینا (سایپا) عام	۷۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۱۳,۷۴۰,۰۰۰	(۳,۹۶۳,۸۳۹,۴۴۰)	(۲۸,۵۶۵,۲۳۳)	(۳۰,۰۶۸,۷۰۰)	۱,۹۹۱,۲۶۶,۸۲۷	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۰,۰۰۰,۱۸۹,۱۶۰	(۴,۵۶۱,۰۶۵,۴۸۶)	(۲۵,۸۳۹,۸۹۲)	(۲۷,۲۰۰,۰۹۶)	۸۵۵,۹۱۳,۴۴۲	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۴,۰۴۸,۷۶۰)	(۷,۷۱۰,۰۱۹۰)	(۸,۱۱۶,۰۰۰)	۲۵۳,۲۲۵,۰۵۰	-	-	-
سیمان تهران	۹۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۴,۱۲۷,۰۶۵۰	(۶,۵۶۸,۹۵۲,۰۶۶)	(۳۷,۵۴۴,۴۹۷)	(۳۹,۵۲۰,۶۳۵)	۱,۲۵۸,۱۰۰,۹۶۷	-	-	-
سیمان شرق	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۵,۳۶۱,۲۰۵۰	(۳,۲۶۶,۶۹۱,۴۳۵)	(۱۵,۵۱۰,۰۲۰۹)	(۱۶,۳۳۶,۸۰۳)	۲۵۶,۸۳۲,۷۶۸	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۴۶,۸۴۵,۰۰	۹,۲۰۴,۵۴۰,۳۶۳,۰۰	(۷,۷۲۳,۷۱۳,۳۲۴)	(۴۳,۷۲۵,۶۸۲)	(۴۶,۰۲۷,۲۵۳)	۱,۹۹۱,۹۸۴,۰۶۷	-	-	-
سیمان دورود	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۷۷۰,۴۵۷,۰۰	(۲۱۶,۸۰۱,۳۱۲)	(۹۵۸,۳۶۷)	(۱,۰۰۰,۸۵۳)	(۱۶,۹۹۸,۰۷۵)	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱۰,۹۲۱,۷۰۰	۴,۶۴۶,۵۹۵,۱۰۴۰	(۴,۲۲۸,۷۴۸,۸۴۱)	(۲۲,۰۷۰,۷۸۲)	(۲۳,۲۳۲,۹۷۶)	۳۳۲,۵۴۲,۵۰۵	-	-	-
شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۶۸۴,۰۰	۳,۶۶۴,۰۱۲,۴۷۷,۰۰	(۳,۰۰۸,۱۱۷,۱۵۸)	(۱۷,۴۰۳,۹۸۷)	(۱۸,۳۳۰,۰۶۳)	۶۱۹,۳۷۱,۳۶۹	-	-	-
غلطک سازان سیاهان	۱۱۷,۰۰	۲,۵۹۸,۵۷۰,۰۰	(۹۸۷,۳۵۷)	(۱۲,۳۴۰)	(۱۲,۹۹۳)	۱,۵۸۵,۸۸۰	-	-	-
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پرداخت الکترونیک سلمان کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ختیارخ خودرو- ۱۳۹۸/۱۰/۱۵-۷۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ وتجارت- ۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ وتجارت- ۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۶۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ اخبار- ۱۳۹۸/۱۰/۱۱-۴۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ وتجارت- ۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۴۹۹,۰۰۰,۰۰	۱۸۲,۰۶۳,۴۸۶,۸۵۵	(۱۵۳,۴۹۸,۳۴۴,۹۱۱)	(۸۶۲,۳۹۴,۶۲۷)	(۹۰۷,۷۹۰,۳۱۵)	۲۵۸,۸۸۷,۴۴۸,۸۷۱	۸۴۵,۳۱۱,۵۰۲	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
سیمان خزر	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۴۸,۷۰۹	۱۸,۹۹۶,۵۱۰	۰	۱۸,۹۹۶,۵۱۰	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۸,۷۱۰)	۲۱۴,۷۶۱,۲۹۰	-	-	-
توسعه‌معدن و فلزات	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲۴۵,۶۴۶	۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	(۲,۴۰۴,۱۲۵)	۱۰۸,۱۳۶,۵۷۵	-	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۹,۳۷۶,۰۰۰)	۱,۰۷۲,۲۲۴,۰۰۰	۲۵۱,۰۸۹,۶۸۹	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	۹۰۰,۰۰۲,۳۸۵	-	۹۰۰,۰۰۲,۳۸۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۲۶,۴۹۷	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	-	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	۳۴۵,۱۵۳,۶۶۴	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۵۶۳,۲۷۳)	۱,۱۸۲,۴۳۶,۷۲۷	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱	۲۰,۸۰۰	(۲۶۴)	۱,۸۱۶	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱	۴۰۰	(۴۰۰)	۳۶	-	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	-	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	-	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۹۵,۸۰۰	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	-	۱۳۱,۰۰۰	۳۵۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۳۵۳,۷۰۰	-	۲۱۸,۹۵۶,۲۰۹	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	-	۴۴۶,۰۰۰	۱,۴۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۱۲۰,۹۱۹	۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴	-
شرکت آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	-
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۲۳,۴۸۶	-
شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۹,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۷۵۰	-
				۷,۷۴۳,۴۴۱,۹۱۵	(۲۳۸,۵۸۲,۳۷۶)	۷,۵۰۴,۸۵۹,۵۳۹	۱,۲۰۴,۵۰۰,۰۷۲	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹	-

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	۴۱۴,۸۱۹,۲۶۲	۱۰	۷۶,۳۳۵,۷۳۶	-	۷۶,۳۳۵,۷۳۶	۷۶,۳۳۵,۷۳۶	۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶	۱۲۴,۰۴۵,۱۹۰
حساب کوتاه مدت موسسه کوثر	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	-	-	-	-	-	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	۸۹,۷۳۱,۰۴۷
حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۴۰۲,۹۱۰,۴۵۲	۱۰	۱۰,۲۱۵,۰۷۵	-	۱۰,۲۱۵,۰۷۵	۱۰,۲۱۵,۰۷۵	-	-
				۸۶,۵۵۰,۸۱۱	-	۸۶,۵۵۰,۸۱۱	۲۱۳,۷۷۶,۲۳۷	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	-

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

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۶۰۴,۵۷۹,۴۸۲	۷۹,۲۶۶,۱۲۵.۰۰	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	-	۴۱,۴۳۱	۴۱,۴۳۱
	<u>۶۵۹,۲۷۶,۳۳۳</u>	<u>۷۹,۴۲۶,۸۴۷</u>	<u>۷۹,۴۲۶,۸۴۷</u>

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 ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
متولی	ریال	ریال	ریال
حسابرس	۲,۴۲۷,۸۸۶,۷۸۲	۵۶۹,۲۳۳,۲۱۴	۱,۰۳۸,۲۳۸,۴۲۵
	۱۲۱,۷۳۲,۱۶۸	۶۵,۲۰۵,۳۳۶	۹۰,۶۷۲,۸۸۰
	۹۸,۵۴۷,۹۰۰	۷۷,۷۹۱,۵۱۵	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵
	<u>۲,۶۴۸,۱۶۶,۸۵۰</u>	<u>۷۱۲,۲۳۰,۰۶۵</u>	<u>۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰</u>

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

هزینه نرم افزار و سایت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۱۳,۴۴۰,۸۳۴	۲۰۷,۰۶۱,۸۹۵	۲۷۵,۷۳۶,۶۳۶
هزینه برگزاری مجامع	۱۲۴,۵۷۴,۹۴۴	-	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹,۱۸۸,۰۳۶	۴,۲۴۱,۱۶۰	۱۲,۱۷۸,۳۰۱
هزینه کارمزد بانکی	۶۱,۹۳۰,۷۳۶	-	-
	۲,۷۲۸,۰۰۰	۲,۱۳۲,۴۰۰	۲,۱۳۲,۴۰۰
	<u>۴۱۱,۸۶۲,۵۵۰</u>	<u>۲۱۳,۴۳۵,۴۵۵</u>	<u>۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷</u>

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۱۱,۰۴۶,۶۵۰,۹۰۷	۵۴,۸۹۰,۰۲۸,۹۹۱	۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵
	(۷,۵۴۸,۱۴۱,۵۱۰)	(۹۸۴,۲۹۳,۶۷۴)	(۱,۰۰۰,۴۳۸,۱۷۴)
	<u>۳,۴۹۸,۵۰۹,۳۹۷</u>	<u>۵۳,۹۰۵,۷۳۵,۳۱۷</u>	<u>۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدت سرمایه‌ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می‌باشد.

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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۹۵۴٪	۱,۹۹۰	۹۵۱٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۸۹.۹۸٪	۱۸,۷۷۱	۸۹.۷۰٪	۱۸,۷۷۱	عادی	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
۰.۰۵٪	۱۰	۰.۰۵٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	
۰.۴۴٪	۹۱	۰.۴۳٪	۹۱	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	
۰.۰۸٪	۱۷	۰.۰۸٪	۱۷	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	خانم هستی حقیقی مهمانداری	
۰.۰۵٪	۱۰	۰.۰۵٪	۱۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آرش حقیقی مهمانداری	
۰.۰۷٪	۱۴	۰.۰۷٪	۱۴	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آریو حقیقی مهمانداری	
۰.۰۱٪	۳	۰.۰۱٪	۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای پرویز حقیقی مهمانداری	
۰.۱۰٪	۲۱	۰.۱۰٪	۲۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای بابک حقیقی مهمانداری	
۱.۰۰	۲۰,۸۶۲	۱.۰۰	۲۰,۹۲۷	جمع			
۱۲.۷۹	۵,۲۲۴	۱۷.۲۴٪	۴,۳۶۵	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۲.۷۹	۵,۲۲۴	۱۷.۲۴٪	۴,۳۶۵	جمع			
۰.۰۴	۱۷	۰.۰۷٪	۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم الهام مرادی	مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۴	۱۷	۰.۰۷٪	۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	
۰.۰۸	۳۴	۰.۱۳٪	۳۴	جمع			
۱۳.۸۷	۲۶,۱۲۰	۱.۱۷	۲۵,۳۲۶	جمع کل			

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار(بستانکار)
				در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۸۹,۴۰۹,۳۶۸	۸۹۳,۶۷۲,۰۹۹
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲,۴۲۷,۸۸۶,۷۸۲	(۲,۴۲۷,۸۸۶,۷۸۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	(۱۷,۴۴۰,۴۳۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۲۱,۷۳۲,۱۶۸	(۸۹,۶۰۸,۰۳۰)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس سال های قبل صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	-	(۱۵۰,۶۴۳)
موسسه حسابرسی آزمون‌گلن	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۹۸,۵۴۷,۹۰۰	(۳۳,۹۸۳,۹۴۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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