
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ ساسنامه 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
	بادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی ها

تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۲۷,۵۶۲,۸۱۰
۷ حساب های دریافتنی	۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹
۸ سایر دارایی ها	۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸
۹ موجودی نقد	۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۳۴,۰۸۳,۵۵۶
۱۰ جاری کارگزاران	-	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)
جمع دارایی ها	۵۲۴,۳۴۳,۲۱۰,۵۴۴	۱۲۳,۶۲۳,۸۳۸,۷۸۹
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	-
۱۱ حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران	(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	(۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹)	(۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵)
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	(۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷)	(۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰)
جمع بدهی ها	(۴۵,۶۲۹,۵۹۰,۱۲۷)	(۱,۴۷۶,۵۴۳,۹۶۵)
خالص دارایی ها	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴
نالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸,۵۴۳,۵۷۵	۲,۹۸۹,۷۷۶

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

امضا _____
نماینده
بابک حقیقی مهمانداری



ارکان صندوق
مدیر صندوق

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام
نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷
سود سهام	۱۷	۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰
سایر درآمدها	۱۹	۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱
جمع درآمدها		۲۵۷,۴۶۸,۳۸۳,۲۸۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۵۸۹,۵۲۵,۵۹۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۳۶,۸۳۳,۱۰۶)
جمع هزینه ها		(۵,۰۲۶,۳۵۸,۷۰۴)
سود (زیان) خالص		۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها - درصد	۴۲/۵۴	۱۲۲.۴۸٪
(۲) بازده سرمایه گذاری در پایان سال - درصد	۱۹/۴۷	۵۲.۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۴۰,۸۵۵	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۱,۴۵۹	۳۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال	(۱۶,۲۸۲)	(۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱
تعدیلات	-	۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۵۶,۰۳۲	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری سال = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

امضا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی

سبدگردان آبان
 (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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.

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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

(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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۱۷۰ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱			۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۷۰,۷۸۱,۶۰۴,۱۲۷	۱۱۰,۵۸۵,۶۷۶,۷۳۳	۲۱.۰۹	۱۸,۱۲۳,۴۶۵,۵۸۴	۲۱,۵۱۸,۸۱۰,۹۱۱	۱۷.۱۴
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۳,۰۷۵,۴۹۱,۲۹۴	۷۷,۹۵۷,۲۳۳,۲۰۰	۱۴.۸۷	۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰	۱۸,۶۷۱,۷۰۸,۳۸۸	۱۴.۸۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۲۸	۵۶,۳۸۵,۹۲۴,۲۷۵.۰۰	۱۰.۷۵	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۴۷,۰۴۳,۶۰۸,۷۰۰	۸.۹۷	۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴	۱۱,۱۳۷,۱۹۳,۲۱۳	۸.۸۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰	۴۶,۱۹۸,۳۳۱,۳۰۰	۸.۸۱	-	-	-
محصولات شیمیایی	۲۷,۶۱۸,۴۷۴,۰۹۶	۳۸,۰۱۰,۹۸۳,۷۹۹	۷.۲۵	۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲	۷,۸۳۷,۴۳۲,۶۵۰	۶.۲۴
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶	۳۴,۹۸۸,۰۰۸,۱۲۵	۶.۶۷	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰.۰۰	۲۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶	۴.۸۴	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹.۰۰	۲۳,۸۵۰,۷۶۵,۴۰۰	۴.۵۵	-	-	-
فلزات اساسی	۷,۴۵۴,۱۱۸,۴۲۵	۱۳,۴۴۷,۳۳۸,۳۷۲	۲.۵۶	۱۲,۶۹۲,۸۴۷,۲۷۸	۱۶,۵۸۹,۴۰۳,۷۳۳	۱۳.۲۱
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳	۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰	۲.۲۷	۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳	۷۳۴,۳۳۷,۵۹۳	۰.۵۸
مواد و محصولات دارویی	۸۰,۶۲۹,۹۱۷,۱۵۸.۰۰	۸۰,۱۴۵,۴۹۹,۴۲۵	۱.۵۵	-	-	-
سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰.۰۰	۶,۰۴۵,۲۴۱,۵۶۱	۱.۱۵	-	-	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰.۰۰	۴,۵۰۱,۱۵۲,۸۳۸	۰.۸۶	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵.۰۰	۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲	۰.۶۰	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	۲۴۱,۸۴۴,۲۰۲	۰.۰۵	۲۹,۵۴۹,۵۱۰,۵۸۰	۳۳,۱۶۶,۶۸۳,۷۶۴	۲۶.۲۲
استخراج کانه‌های فلزی	.	.	-	۸,۲۴۴,۷۵۱,۶۵۶	۱۰,۴۵۶,۷۳۲,۶۸۴	۸.۲۳
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰	۲,۲۹۵,۰۷۵,۹۰۹	۰.۴۴	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶	۱,۹۸۶,۴۴۱,۵۰۰	۱.۵۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	-	۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱	۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۵۰	۱.۳۲
محصولات کاغذی	.	.	-	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۷۶۸,۲۶۷,۹۵۱	۰.۶۱
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	.	.	-	۲,۲۳۰,۷۵۱	۳,۸۸۸,۶۹۹	۰.۰۰
	۳۷۲,۷۲۳,۲۹۰,۱۶۵	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۹۷.۳۰	۱۰۷,۱۳۳,۴۰۲,۷۶۳	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۹۹.۱۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	.	۱۶,۴۹۰,۲۹۶	۰.۳۱٪	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۰.۰۲
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	.	.	۱۳,۶۴۷,۶۹۹,۵۲۰	۲.۶۰٪	.	-
				۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۲.۹۲٪	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۰.۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۲۵	۰	۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰
۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰		۰	۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیری) باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵	۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۳۰۸,۰۶۸)	۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵
۰	(۱,۱۶۱,۴۷۸)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۱۶۱,۴۷۸)	۰
۱۵۰,۱۹۳	(۹۸,۳۲۰)	۱۷,۴۹۷,۴۰۰	(۱۷,۷۴۵,۹۱۳)	۱۵۰,۱۹۳
۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹	۴۱۹,۹۹۷,۴۰۰	(۴۲۲,۲۱۵,۴۵۹)	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع و سایر

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۷۹۶,۶۹۲	۴۵۷,۵۶۴
۳۶۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۲۶,۸۶۴	۱۳,۰۶۹,۷۳۰
۳۴,۰۸۳,۵۵۶	۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴

موسسه مالی اعتباری کوثر-شعبه مطهری

بانک سامان-شعبه پارک ساعی

بانک دی- شعبه حافظ

بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس

بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
مانده بدهکار در پایان سال	مانده بستانکار در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده بدهکار در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۸۴۲,۰۶۱,۲۹۱,۹۹۳)	۸۱۰,۶۴۱,۱۱۷,۶۵۶	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)
(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۸۴۲,۰۶۱,۲۹۱,۹۹۳)	۸۱۰,۶۴۱,۱۱۷,۶۵۶	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)

شرکت کارگزاری آبان

۱۰-۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تا تاریخ ۱۳۹۹/۲/۱ و از محل فروش سهام متعلق به صندوق تسویه شده است.

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۹۶۱,۲۹۷,۲۴۹)	۲۹۴,۴۵۲,۲۹۷,۲۴۹	-
-	(۶,۵۶۲,۷۷۸)	(۱۵۷,۹۲۵,۶۲۵,۹۶۴)	۱۵۷,۹۱۹,۰۶۳,۱۸۶	-
-	(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۴۵۹,۸۸۶,۹۲۳,۲۱۳)	۴۵۲,۳۷۱,۳۶۰,۴۳۵	-

پرداختنی بابت صدور

پرداختنی بابت مابه التفاوت صدور

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

دهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰	۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	مدیر صندوق
۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷	۷۳,۹۹۷,۱۵۵	متولی
۵۵,۴۸۶,۶۸۸	۶۶,۳۸۶,۶۲۸	حسابرس
۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵	۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۹,۸۶۷,۲۰۵	۲۸۰,۸۱۷,۳۷۰	دهی بابت دسترسی به نرم افزار- شرکت تدبیر پرداز
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۲۵۷,۷۳۶,۶۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۷۱,۰۶۹	.	بیمه پرداختنی
۲,۵۸۶,۱۲۹	۳,۴۶۶,۲۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۰۳۲	.	سایر
۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰	۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶۷,۲۷۴,۰۷۵,۴۱۵	۳۸,۸۵۵	۴۶۱,۶۲۶,۴۶۹,۴۸۸	۵۴,۰۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۰۵۲,۱۹۷,۹۳۷	۲,۰۰۰	۱۷,۰۸۷,۱۵۰,۹۲۹	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۹۱,۳۲۶,۲۷۳,۳۵۲	۴۰,۸۵۵	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۵۶,۰۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار صرفا مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۵,۶۲۴	۹۸۱,۳۷۲,۳۲۵	۷۳۴,۳۷۲,۵۹۳	۴,۶۶۱,۴۹۵	۴,۹۰۶,۸۶۱	۲۳۷,۴۶۶,۳۸۶	۲۷۴,۵۵۹,۹۹۸
.	.	.	.	.	.	(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)
.	.	.	.	.	.	۵,۰۰۳,۱۱۹,۳۳۶
۴,۰۵۰,۰۰۰	۳۴,۸۸۸,۳۲۴,۷۲۹	۱۸,۱۲۰,۶۸۳,۵۲۱	۱۶۵,۷۱۹,۱۹۸	۱۷۴,۴۴۱,۶۲۲	۱۶,۴۲۷,۴۸۰,۳۸۸	۴۵۹,۰۸۷,۹۶۳
۲,۷۳۳,۳۳۳	۱۸,۷۸۱,۲۰۵,۳۴۰	۱۸,۵۱۸,۰۱۳,۶۲۹	۸۹,۲۱۰,۳۰۳	۹۳,۹۰۶,۰۲۴	۸۰۰,۷۵,۳۸۴	۷۳,۹۴۶,۵۶۵
.	.	۱۲,۷۴۶,۳۵۰	.	.	(۱۴,۷۴۶,۳۵۰)	.
.	.	.	.	.	.	۱۳۷,۹۰۶,۲۵۱
.	.	.	.	.	.	(۳۵۷,۷۸۰,۷۳۶)
.	۱۸۴,۲۱۱,۹۱۶	۸۱۹,۰۳۶	.	.	۱۸۳,۳۹۳,۸۸۰	.
.	.	.	.	.	.	۲۶۷,۷۷۵,۵۱۳
.	۹۳۸,۶۹۱	۱,۶۰۰	.	.	۹۳۷,۰۹۱	.
.	.	.	.	.	.	۱۱,۷۹۹,۳۳۵
۹۰۳,۱۰۰	۱۵,۳۹۴,۳۴۲,۶۰۰	۱۶,۱۲۵,۷۴۴,۵۵۷	۷۳,۱۲۲,۴۵۲	۷۶,۹۷۱,۲۱۲	(۸۸۱,۶۱۵,۶۲۱)	(۴۱۰,۳۹۱,۸۹۳)
.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۲۱۴
۸۰,۰۰۰	۴,۷۸۱,۴۶۳,۸۳۳	۳,۶۸۷,۴۱۳,۳۳۷	۲۲,۷۱۱,۸۳۹	۲۳,۹۰۷,۳۱۸	۱,۰۴۷,۴۲۱,۳۳۹	(۸۹۴,۴۵۸,۶۹۳)
.	.	.	.	.	.	(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)
۳۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۹۳۷	۱,۷۸۶,۴۵۰,۶۰۹	۸۰,۹۸۷,۰۷۷	۸۵,۲۵۰,۰۰۴	(۹۸۰,۷۳۳,۳۸۳)	۱,۶۵۵,۶۹۸
.	.	.	.	.	.	(۱۳۳,۹۹۱,۳۸۷)
۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۴,۱۱۱,۰۱۰	۲۰,۸۳۴,۳۴۵,۶۷۹	۱۶۹,۳۰۸,۸۹۰	۱۷۸,۴۲۰,۵۵۱	۱۴,۴۴۲,۳۴۵,۸۹۰	(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)
.	.	.	.	.	.	۶۲۰,۸۸۹,۶۲۶
۱۱۹,۸۶۵	۷۰۱,۲۸۰,۴۲۸	۶۳۲,۵۷۲,۱۸۸	۳,۳۳۱,۰۵۷	۳,۵۰۶,۴۰۳	۶۱,۸۷۰,۷۸۰	(۹,۹۴۳,۲۶۳)
.	.	.	.	.	.	۵۷۷,۲۳۵,۲۷۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۰,۰۱۸,۹۱۶	۴,۵۶۱,۰۶۵,۴۴۶	۲۵,۸۳۹,۸۹۲	۲۷,۲۰۰,۰۹۶	۸۲۵,۹۱۳,۴۴۲	۲۱۳,۵۷۷,۹۶۶
۱,۰۲۰,۰۰۰	۷,۵۰۴,۵۶۳,۳۵۲	۷,۱۱۰,۷۸۷,۱۹۲	۳۵,۶۴۴,۵۰۲	۳۷,۵۲۲,۸۱۵	۳۲۰,۶۰۶,۸۴۳	۲۳۸,۱۳۶,۲۶۳
.	.	.	.	.	.	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷
۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۴,۳۱۷,۸۳۶	۲,۶۸۷,۶۳۹,۰۵۴	۱۳,۰۳۰,۶۵۸	۱۳,۷۱۶,۵۸۹	۲۸,۹۳۱,۵۳۵	.
۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۵,۰۲۷,۱۲۵	۲,۲۸۶,۴۸۷,۳۳۰	۱۷,۸۸۳,۷۴۴	۱۸,۸۲۵,۱۳۹	۱,۴۴۱,۸۳۱,۰۱۲	.
۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۹,۰۴۵,۴۴۸	۲۱,۷۴۳,۰۹۱	۲۲,۸۸۷,۴۹۸	۷۰۳,۴۶۳,۹۶۳	.
۴۴۶	۱۳,۰۱۳,۳۸۸	۱۰,۰۸۱,۵۶۱	۶۱,۸۱۲	۶۵,۰۶۷	۲۸۰,۴۰۴,۴۸۸	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۰,۳۷۶,۹۵۷	.	.	(۳۶۰,۳۷۶,۹۵۷)	.
۱۱۳	۳,۶۶۵,۴۹۴	۲,۰۹۹,۹۸۸	۱۷,۴۰۷	۱۸,۳۲۷	۱,۵۹۹,۷۷۲	.
۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۴۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۰۶,۴۰۷	۱,۸۹۷,۳۷۲	۱,۹۹۷,۲۵۰	۱,۶۸۳,۳۸۷,۹۷۱	.
۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۷۸,۸۳۷,۸۵۸	۲۶,۷۸۲,۰۴۸,۹۲۲	۱۴۶,۱۹۸,۶۰۸	۱۵۳,۸۹۴,۱۸۲	۳,۶۶۵,۶۶۶,۱۴۶	.
۳۵۴,۳۵۴	۱,۵۱۹,۲۱۸,۸۸۱	۱,۶۰۳,۶۱۵,۴۵۲	۷,۲۱۶,۱۹۲	۷,۵۹۶,۰۹۵	(۹۹۳,۰۸۸,۵۸۸)	.
۷۶۰,۰۰۰	۳۴,۸۲۶,۹۸۷,۴۱۱	۲۵,۶۶۰,۲۹۳,۰۳۸	۱۶۵,۴۲۷,۳۶۰	۱۷۴,۱۳۴,۹۴۱	۸,۸۲۷,۱۳۲,۰۷۲	.
۱۱۵,۰۰۰	۷,۶۴۲,۵۴۸,۳۷۷	۳,۶۲۷,۶۳۱,۲۰۰	۳۶,۲۱۶,۴۰۵	۳۸,۱۲۲,۷۴۸	۳,۹۲۲,۵۷۸,۰۲۴	.
۱۸۰,۰۰۱	۲,۲۸۲,۴۹۹,۰۴۳	۷۷۲,۹۵۸,۳۲۰	۱۰,۸۴۱,۷۸۹	۱۱,۴۱۲,۴۹۴	۱,۴۸۶,۲۸۶,۵۳۰	.
۹۰۰,۰۰۰	.	۱۵۲,۴۴۹,۴۹۹	.	.	(۱۵۴,۴۴۹,۴۹۹)	.
۳,۸۴۰	۱۲۳,۷۹۳,۹۲۰	۹۰,۶۶۹,۶۸۸	۵۸۸,۰۱۹	۶۱۸,۹۷۰	۳۱,۹۲۷,۲۴۳	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۶,۱۶۹,۰۲۳	۱۴,۰۳۰,۳۵۶,۴۲۹	۸۳,۷۷۰,۹۹۲	۸۸,۱۸۰,۸۴۲	۳,۴۴۳,۸۶۰,۷۶۰	.
۶۰,۸۴۶,۱۵	۲۶,۰۰۰,۱۲۸,۱۷۷	۲۰,۹۶۹,۹۰۶,۱۶۱	۱۲۳,۴۹۹,۶۶۷	۱۳۰,۰۰۰,۶۳۷	۴,۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۳,۰۰۵,۸۳۴	۵,۴۳۹,۵۸۲,۱۷۳	۲۸,۴۱۹,۱۱۱	۲۹,۹۱۵,۰۲۹	۴۸۵,۰۸۸,۷۲۱	.
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۱۷۱,۱۵۲	۲,۰۳۸,۹۶۷,۵۵۳	۱۰,۶۴۵,۴۵۸	۱۱,۲۰۵,۸۵۷	۱۸۰,۳۵۳,۳۸۴	.
۱۴۸,۳۹۴	۱۵,۸۵۵,۶۰۲,۱۱۲	۱۱,۶۰۹,۰۳۹,۵۱۱	۷۵,۳۱۴,۰۸۰	۷۹,۳۷۸,۰۰۹	۴,۰۹۱,۹۲۰,۵۱۲	.
۱۷۳	۹۷۳,۲۹۸	۳۷۵,۳۷۳	۴,۶۲۰	۴,۸۶۶	۵۸۸,۴۳۹	.
۵۴,۳۵۴	۲۰۰,۸۳۸,۰۳۰	۱۹۰,۳۸۳,۰۳۷	.	.	۱۰,۳۵۴,۷۲۳	.
۲۰۰,۰۰۱	۴,۱۹۳,۷۴۱,۶۶۳	۳,۰۹۶,۱۳۹,۴۳۳	۱۹,۹۲۰,۳۳۹	۲۰,۹۶۸,۷۰۸	۱,۰۵۶,۷۱۳,۲۳۳	.
۵۱۵,۵۰۷	۱۱,۵۷۰,۹۵۳,۸۵۵	۷,۴۴۹,۳۲۰,۳۱۷	۵۴,۴۶۱,۹۹۱	۵۷,۸۵۴,۷۶۸	۴,۱۰۸,۹۰۶,۷۷۹	.
۱۳۱	۷,۴۵۶,۶۴۰	۳,۸۸۸,۶۹۷	۳۵,۴۱۲	۳۷,۲۸۳	۳,۴۹۵,۲۴۸	.
۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۹۳۵,۵۹۹	۲,۹۴۰,۹۳۵,۵۹۹	.	.	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۶,۲۳۳	.	.	.	۳۱,۶۲۶,۲۳۳	.
۱۷,۲۵۶	۴۲۵,۷۲۲,۷۷۶	۳۷۶,۱۰۸,۳۷۰	۲۰,۲۲۲,۱۷۶	۲,۱۲۸,۶۱۴	۴۵,۴۴۳,۶۱۶	.
۲۷۵	۳,۲۶۷,۰۰۰	۱,۷۲۶,۷۲۳	۱۵,۵۱۷	۱۶,۳۳۵	۱,۵۰۸,۴۲۵	.
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۱,۰۶۲,۴۷۶	۹۵,۵۰۰,۲۵۹	۱۰۰,۰۵۳,۰۰۱	۴۴,۴۴۴,۲۶۴	.
۴۲,۳۵۵	۹۹۰,۲۵۰,۹۹۰	۱۰۸,۲۲۳,۴۷۱	۲۷۰,۳۵۷	۴۹۵,۱۲۹	(۱۰۸۶۲,۹۶۷)	.
۱۶۱,۱۶۸	۲,۴۴۵,۱۸۱,۴۰۷	۲,۳۶۱,۵۷۵,۷۷۶	۱۱,۶۱۴,۵۷۲	۱۲,۳۲۵,۹۰۷	۱۵۹,۶۶۵,۱۵۲	.
۳۲۴,۳۱۰,۹۹۲,۱۱۹	۳۲۴,۳۱۰,۹۹۲,۱۱۹	۲۵۰,۴۱۲,۲۴۵,۶۷۰	۱,۵۲۴,۵۱۷,۲۴۳	۱,۶۰۴,۷۶۲,۱۹۱	۷۰,۷۶۹,۴۶۷,۰۱۵	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیکم آبان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۲۴,۳۱۰,۹۹۲,۱۱۹	۲۵۰,۴۱۲,۲۴۵,۶۷۰	۱,۵۲۴,۵۱۷,۲۴۳	۱,۶۰۴,۶۶۲,۱۹۱	۷۰,۷۶۹,۴۶۷,۰۱۵	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۶۳۹,۹۹۵	۶,۱۹۳,۶۸۹	۶,۵۲۰,۰۰۰	۳۴۹,۶۴۶,۲۱۳	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۱,۷۲۶,۴۵۸	۴,۵۳۱,۵۰۰	۴,۷۷۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۷۲,۰۴۲	۰
بانک پاسارگاد	۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۴۱,۵۱۰,۶۱۳	۷۶,۶۶۴,۵۰۳	۸۰,۶۹۹,۹۷۷	۳,۱۴۱,۱۲۰,۳۸۴	۰
کویر تایر	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۸,۲۶۴,۰۰۱	۵۶,۸۸۸,۰۴۹	۵۹,۸۸۲,۵۷۲	۱,۳۰۱,۴۷۹,۹۴۷	۰
کشت و دامداری فکا	۱۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۷,۱۰۲,۳۱۲	۲۶,۹۰۵,۱۳۶	۲۸,۳۲۱,۲۵۰	۱,۴۸۱,۹۲۱,۳۰۲	۰
سیمرغ	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۵۹,۷۶۴	۱۸,۸۵۰,۱۹۶	۱۹,۸۴۲,۴۸۷	۳۶۹,۷۴۴,۳۹۰	۰
اختیارخ وغذیر--۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۱,۱۹۱	۰
لوله و ماشین سازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۸,۷۳۱,۹۷۴	۱۳,۵۴۴,۵۰۴	۱۴,۲۵۷,۵۰۱	(۶۱۵,۰۳۲,۱۷۹)	۰
سرمایه گذاری البرزهدینگ	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۰۸۸,۵۵۲	۹,۸۸۷,۴۹۷	۱۰,۴۰۷,۹۴۰	۴۵۶,۲۰۳,۲۱۱	۰
لیزینگ رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۳,۵۴۴,۵۹۳	۱۶,۷۱۳,۷۲۴	۱۷,۵۹۳,۵۸۰	۱۲۰,۸۷۴,۲۷۷	۰
پارس خودرو	۳۵۰,۰۰۰	۸,۹۲۲,۶۷۹,۸۱۰	۴۳,۸۵۶,۴۷۶	۴۶,۱۶۵,۰۰۰	۲۲۰,۲۹۸,۷۱۴	۰
معادن منگنز ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۵۰۵,۵۹۹	۳,۸۱۰,۲۱۶	۴,۰۱۰,۷۹۲	۲۵۱,۸۳۱,۸۹۷	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۴,۳۵۱,۳۸۸	۴۰,۱۴۲,۱۳۴	۴۲,۲۵۴,۹۹۷	۱,۴۴۴,۲۵۱,۴۸۱	۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۲۱	۲۰,۹۶۴,۱۸۷	۲۲,۰۷۸,۲۱۷	۲,۷۱۳,۹۲۲,۰۸۰	۰
کتر پارس	۳۹۸	۱,۱۵۵,۷۲۲	۱۳,۷۸۱	۱۴,۵۰۸	۱,۷۱۷,۵۸۹	۰
سایپا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۷,۶۰۴,۹۵۰	۱۸,۷۱۱,۰۸۷	۱۹,۶۹۶,۰۰۰	۶۶۳,۱۸۲,۹۶۳	۰
خدمات انفورماتیک	۹۵۰,۲۶	۲,۵۶۲,۶۱۸,۴۲۲	۱۲,۴۶۹,۱۸۹	۱۳,۱۲۵,۴۶۶	۳۶۸۸۰,۰۵۳	۰
سیمان سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۷۲۶,۰۸۰	۱,۶۱۱,۹۶۰	۱,۶۹۶,۸۳۵	(۳۷۶۶۷,۸۵۳)	۰
فولاد خوزستان	۵۲۶,۵۰۱	۴,۳۳۲,۷۳۳,۵۰۱	۲۰,۱۰۵,۳۳۱	۲۱,۱۶۳,۶۶۹	(۵۰۶,۰۵۵,۳۷۲)	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱	۱,۶۲۷	۶	۸	(۶)	۰
داده گسترعصرنوبن های وب	۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۰,۸۶۶,۵۵۸	۲۸,۲۱۱,۱۵۶	۲۹,۶۹۶,۰۰۰	۶۷۰,۴۲۶,۱۸۶	۰
سنگ آهن گهرزمین	۲۰,۸۲	۳۱,۶۷۱,۳۸۴	۱۵۰,۴۲۳	۱۵۸,۲۵۷	۱۰,۷۷۴,۴۵۴	۰
پتروشیمی نوری	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۰,۴۰۴,۷۰۷	۸۷,۱۵۲,۳۵۹	۹۱,۷۳۹,۴۹۲	۵,۱۷۸,۶۰۱,۷۰۷	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۴۹۲	۲,۹۸۲,۵۵۷	۱۹,۶۲۷	۲۰,۶۶۴	۱,۱۰۹,۹۹۲	۰
توزیع دارو پخش	۶۵	۱,۹۰۱,۶۴۰	۹,۰۳۱	۹,۵۰۸	۳۸۱,۴۱۵	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۵۰,۵۰۰	۱۸,۵۱۳,۵۳۶,۹۹۸	۸۷,۹۳۹,۰۸۷	۹۲,۵۶۷,۶۸۴	۷,۹۳۳,۱۶۷,۳۲۲	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۳,۰۵۵,۳۹۹	۱۷,۴۹۴,۴۴۲	۱۸,۴۱۵,۲۸۰	۹۳۹,۰۴۸,۱۵۹	۰
اختیارخ خودرو--۱۳۹۸/۱۰/۱۵-۷۰۰۰	۱,۶۶۲,۶۶۹	۰	۴۲۶	۳۵۰,۰۰۰	(۱,۶۹۸,۰۹۵)	۰
سیمان تهران	۹۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۴,۱۲۷,۰۶۵	۳۷,۵۴۴,۴۹۷	۳۹,۵۲۰,۶۲۵	۱,۲۵۸,۱۰۹,۸۶۷	۰
اختیارخ وتجارت--۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۵۰۰۰	۱۰,۲۱۰,۵۰۶	۰	۰	۰	(۱۰,۲۱۰,۵۰۶)	۰
سیمان شرق	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۵,۳۶۱,۲۰۵	۱۵,۵۱۰,۳۰۹	۱۶,۳۲۶,۸۰۳	۲۵۶,۸۳۲,۷۶۸	۰
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۴۶,۸۴۵	۱۶,۶۵۷,۰۱۶,۸۴۷	۹۵,۱۲۳,۱۱۴	۱۰۰,۱۳۰,۴۴۷	۳,۱۷۳,۸۱۸,۴۸۳	۰
اختیارخ وتجارت--۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۶۰۰۰	۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰	۰	۰	۰	(۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰)	۰
سیمان دورود	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۷۷۰,۴۵۷	۹۵۸,۳۶۷	۱,۰۰۸,۸۵۳	(۱۶,۹۹۸,۰۷۵)	۰
بانک صادرات ایران	۱۲,۹۲۱,۷۰۱	۶,۰۳۴,۵۹۵,۱۰۴	۲۸,۶۳۶,۶۸۲	۳۰,۱۷۲,۹۷۶	۶۸۹,۴۵۵,۰۸۹	۰
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۶۸۴	۳,۶۶۴,۰۱۲,۴۷۷	۱۷,۴۰۳,۹۸۷	۱۸,۳۲۰,۰۶۳	۶۱۹,۳۷۱,۲۶۹	۰
بانک خاورمیانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۱,۰۴۰,۵۵۸	۳۴,۷۷۴,۸۲۶	۳۶,۶۰۵,۲۰۱	۱,۹۸۶,۳۵۱,۶۴۸	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلبایگان	۲۷۷,۱۴۵	۲۱,۶۶۰,۲۸۷,۴۰۰	۱۰۲,۸۸۶,۱۲۱	۱۰۸,۴۰۱,۴۴۴	۳,۴۸۵,۸۲۲,۰۵۲	۰
غلنگ سازان سپاهان	۱۱۷	۲,۵۹۸,۵۷۰	۱۲,۳۴۰	۱۲,۹۹۳	۱,۵۸۵,۸۸۰	۰
اختیارخ وتجارت--۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۵۰۰۰	۴۹۹,۰۰۰	۱۱,۳۲۴,۱۵۷	۱۹,۳۵۲	۰	۱۱,۳۰۴,۸۰۵	۰
ذوب روی اصفهان	۵۱	۱,۹۲۴,۹۹۵	۷۱۷,۳۳۹	۹,۱۴۰	۱,۱۸۸,۹۹۱	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۰۰,۳۷۰	۳,۶۱۹,۴۵۸,۵۰۰	۱۷,۱۹۲,۴۲۵	۱۸,۰۹۷,۲۹۲	۱,۰۷۸,۹۶۵,۳۲۹	۰
	۵۲۷,۱۶۸,۵۶۳,۴۹۶	۴۱۲,۳۵۴,۲۳۶,۷۴۰	۲,۴۸۷,۴۴۵,۷۷۷	۲,۶۱۸,۴۱۱,۳۰۰	۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷۶,۱۱۷,۶۶۹	(۳۹)	۰	۰	۲۹	۰	۰	شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
۱۳۷,۱۷۶,۶۶۷	۱۷۴,۴۵۲,۳۹۸	۱,۲۲۱,۱۲۷	۱,۱۶۰,۰۷۱	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	۲۴۴,۲۲۵,۴۰۰	۱۴,۸۲۴	شرکت سیمان خزر
(۶۲۱,۰۵۲,۳۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی پردیس
(۲۲۲,۸۹۶,۹۸۳)	۶,۲۱۳,۲۷۲,۲۱۴	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۲۵,۰۰۰	۱۳,۸۸۸,۷۰۲,۷۸۶	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۱۵,۴۷۲,۷۹۲	۱۷	۰	۰	(۱۷)	۰	۰	شرکت فولاد خوزستان
۳,۲۵۵,۸۳۲,۸۳۵	۳,۶۴۵,۱۲۳,۵۵۴	۳۷,۶۵۸,۷۰۴	۳۵,۷۷۵,۷۶۹	۳,۸۱۳,۱۸۲,۸۱۸	۷,۵۳۱,۷۴۰,۸۴۵	۱,۲۱۵,۳۸۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(۶۰,۴۷۰,۴۸۹)	(۳)	۰	۰	۳	۰	۰	شرکت توسعه معادن و فلزات
(۵۸۲,۲۱۸,۴۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۳,۹۷۹,۷۴۶,۳۱۴	۲۲,۷۰۹,۹۹۷,۷۷۷	۲۱۴,۶۴۰,۰۰۰	۲۰۳,۹۰۸,۰۰۰	۱۹,۷۹۹,۴۵۴,۲۲۳	۴۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۹۸,۴۹۲,۴۰۸	(۱۵)	۰	۰	۱۵	۰	۰	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس
۸۴۵,۳۲۶,۱۸۲	۴,۹۹۵,۴۷۶,۷۴۳	۱۷۴,۷۸۳,۰۰۰	۱۶۶,۰۴۳,۸۵۰	۲۹,۶۲۰,۲۹۶,۴۰۷	۳۴,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت تهران
۱,۸۴۷,۲۶۱,۴۶۰	(۲)	۰	۰	۲	۰	۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱,۴۵۴,۰۲۸,۱۱۸	(۸)	۰	۰	۸	۰	۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۳۸۶,۶۷۴,۷۲۶	(۱)	۰	۰	۱	۰	۰	ح. شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۵۷,۳۰۸,۶۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ایران خودرو
۱۷۰,۴۷۲,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۵۹۰,۰۹۹,۸۳۰	(۳۰)	۰	۰	۳۰	۰	۰	شرکت سیمان ارومیه
۶,۳۶۶,۲۶۵	(۱)	۰	۰	۱	۰	۰	شرکت سنگ آهن گهرزمین
۸۵۰,۲۵۹,۹۳۶	(۱)	۰	۰	۱	۰	۰	شرکت سیمان تهران
۱,۶۵۷,۹۴۸	(۱)	۰	۰	۱	۰	۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۱۴۰,۷۰۰,۶۸۶	(۷۵)	۰	۰	۷۵	۰	۰	شرکت سیمان شرق
(۱۰,۳۵۴,۷۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه معادن و فلزات
۲,۵۲۰,۷۹۲,۴۳۸	۲۱,۸۴۹,۵۴۳,۷۱۳	۲۲۷,۵۲۴,۰۰۰	۲۲۵,۶۵۷,۳۰۰	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۴۷,۵۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)
۵۱,۵۷۴,۸۰۴	(۳)	۰	۰	۳	۰	۰	ح. شرکت سیمان خزر
۹۵۱,۴۴۸,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
۰	(۳۹)	۰	۰	۲۹	۰	۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۰	(۸۰,۶۷۳,۹۹۱)	۱۱,۷۷۸,۰۰۰	۱۱,۱۸۹,۱۰۰	۲,۴۱۳,۳۰۶,۸۹۱	۲,۳۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۰	(۵)	۰	۰	۵	۰	۰	لیزینگ رایان سایپا
۰	۱۴	۰	۰	(۱۴)	۰	۰	سیمان سپاهان
۰	۲,۷۵۱,۱۶۹,۳۷۰	۲۸,۰۶۴,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۸۰۰	۲,۸۰۶,۹۰۵,۸۳۰	۵,۶۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۱,۴۵۲,۴۸۴,۶۸۱	۳۰,۵۲۳,۸۱۵	۲۸,۹۹۷,۶۲۴	۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰	۶,۱۰۴,۷۶۳,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تأمین
۰	۷۶,۷۸۹,۱۹۹	۱۱,۵۸۸,۳۶۶	۱۱,۰۰۸,۹۴۸	۲,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰	۲,۳۱۷,۶۷۳,۲۲۳	۲۵۶,۷۴۹	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۰	۲,۳۶۷,۰۵۶,۴۵۱	۴۳,۶۶۱,۰۰۰	۴۱,۴۷۷,۹۵۰	۶,۲۸۰,۰۰۴,۵۹۹	۸,۷۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت بهران
۰	۴,۱۹۲,۲۷۵,۱۶۸	۹۳,۶۸۷,۵۰۰	۸۹,۰۰۳,۱۲۵	۱۴,۳۶۲,۵۴۴,۲۰۷	۱۸,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۰	۸۹۵,۲۸۹,۵۹۳	۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۴۱,۸۴۷,۵۰۰	۷,۸۲۸,۸۱۲,۹۰۷	۸,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۱۱,۵۱۸,۶۵۰,۵۱۹	۱۷۶,۶۶۲,۵۰۰	۱۶۷,۸۲۹,۳۷۵	۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۰۰۶	۳۵,۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱۶,۶۳۹,۸۱۸,۱۲۳	۸۲,۷۶۱,۰۰۷,۲۲۷	۱,۲۰۷,۳۵۲,۰۱۲	۱,۱۴۶,۹۸۴,۴۱۲	۱۵۶,۳۵۵,۵۸۸,۸۱۷	۲۴۱,۴۷۰,۴۰۲,۴۶۸		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۶۳۹,۸۱۸,۱۲۳	۸۲,۷۶۱,۰۰۷,۲۲۷	۱,۲۰۷,۳۵۲,۰۱۲	۱,۱۴۶,۹۸۴,۴۱۲	۱۵۶,۳۵۵,۰۵۸,۸۱۷	۲۴۱,۴۷۰,۴۰۲,۴۶۸		نقل از صفحه قبل
.	(۲۰)	.	.	۲۰	.	.	ملی صنایع مس ایران
.	۱۹,۵۴۰,۳۲۴,۶۴۷	۲۸۴,۷۰۵,۵۰۰	۲۷۰,۴۷۰,۲۲۵	۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۲۸	۵۶,۹۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۳۱۹,۳۷۰,۰۹۱	.	۲۷۸,۱۰۰	۵۰,۳۵۱,۸۰۹	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
.	۳۳۷,۴۶۶,۴۶۰	.	۴۴۰,۸۴۰	۹۰,۰۹۲,۷۰۰	۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
.	۸۲,۵۸۲,۲۶۷	۴۱,۱۲۸,۵۰۰	۳۹,۰۷۲,۰۷۵	۸,۰۶۲,۹۱۷,۱۵۸	۸,۲۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	داروسازی سینا
.	۴,۱۰۵,۴۰۴,۲۱۶	۱۲۸,۲۴۵,۹۴۲	۱۲۱,۸۳۳,۶۴۶	۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰	۲۵,۶۴۹,۱۸۸,۵۶۵	۲۷۲,۸۵۵	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
.	۱,۵۳۴,۹۱۹,۳۶۴	۳۵,۶۶۵,۰۰۰	۳۳,۸۸۱,۷۵۰	۵,۵۲۸,۵۳۳,۸۸۶	۷,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
.	۷,۴۱۳,۰۶۴,۵۶۶	۱۶۸,۹۱۲,۰۰۰	۱۶۰,۴۶۶,۴۰۰	۲۶,۰۳۹,۹۵۷,۰۳۴	۳۳,۷۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
.	۱,۷۸۵,۳۰۲,۸۹۷	۶۰,۱۶۲,۰۰۰	۵۷,۱۵۳,۹۰۰	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳	۱۲,۰۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
.	(۸)	.	.	۸	.	.	بیمه البرز
.	۱۰۴,۱۰۹,۴۷۵	۵۸,۴۲۷,۰۰۰	۵۵,۵۱۵,۱۵۰	۱۱,۴۶۹,۳۲۸,۳۷۵	۱۱,۶۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
.	۳	.	.	(۳)	.	.	لوله و ماشین سازی ایران
.	۱۰	.	.	(۱۰)	.	.	سیمان دورود
.	(۲,۵۸۴,۹۰۰,۷۶۳)	۱۱۶,۷۴۳,۰۰۰	۱۱۰,۹۰۵,۸۵۰	۲۵,۷۰۵,۸۵۱,۹۱۳	۲۳,۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۱,۴۸۰,۱۱۲,۲۷۷	۱۵,۹۰۷,۶۵۸	۱۵,۱۱۲,۳۷۵	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵	۳,۱۸۱,۵۳۱,۵۴۵	۱۲۶,۷۲۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	(۳۰)	.	.	۳۰	.	.	سیمرغ
.	۲,۱۶۱,۹۷۰,۳۷۸	۲۲,۷۲۷,۳۵۶	۲۱,۵۹۰,۹۸۸	۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰	۴,۵۴۵,۴۷۱,۱۸۲	۶۲۲,۵۸۲	تامین سرمایه بانک ملت
.	(۵)	.	.	۵	.	.	سرمایه گذاری البرز هلدینگ
.	۳,۳۹۶,۹۷۹,۱۸۰	۴۱,۹۴۷,۳۸۳	۳۹,۸۴۹,۹۱۹	۴,۹۱۰,۶۸۰,۲۶۸	۸,۳۸۹,۴۵۶,۶۵۰	۶,۵۷۹,۹۶۶	بانک پارسیان
.	۲,۳۴۸,۰۹۶,۳۹۳	۳۰,۲۴۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۸,۰۰۰	۳,۶۴۰,۹۳۵,۶۰۷	۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	فولاد کاه جنوب کیش
.	۴۵۵,۷۳۹,۸۱۲	۴,۵۵۸,۲۸۴	۴,۳۳۰,۳۷۰	۴۴۷,۰۲۸,۳۳۲	۹۱۱,۶۵۶,۸۰۰	۱۰۱,۶۰۰	پتروشیمی تندگوین
.	۲,۲۷۶,۷۲۴,۲۶۱	۱۲۰,۴۲۸,۰۰۰	۱۱۴,۴۰۶,۶۰۰	۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹	۲۴,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
.	۹,۸۶۲,۲۱۲,۹۷۰	۲۳۳,۲۶۶,۰۰۰	۲۲۱,۶۰۲,۷۰۰	۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰	۴۶,۶۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
.	(۱)	.	.	۱	.	.	معادن منگنز ایران
.	۱۵۷,۶۱۲,۷۰۴	۱,۹۷۵,۹۱۵	۱,۸۷۷,۱۲۰	۲۳۳,۷۱۷,۳۴۹	۳۹۵,۱۸۳,۰۸۸	۱۳,۰۸۹	پتروشیمی شیراز
.	(۱۰)	.	.	۱۰	.	.	صنایع کاشی و سرامیک سینا
(۳۵۳)	(۵)	.	.	.	.	.	سایر
۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰	۱۲۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷	۲,۵۷۲,۴۰۱,۴۵۱	۲,۴۴۴,۵۰۰,۳۲۰	۳۷۲,۷۲۳,۲۹۰,۱۶۵	۵۱۵,۱۷۸,۲۹۰,۲۹۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۹۵,۸۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۸,۹۵۶,۲۰۹
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۲۶۱	۰	۹۰۰,۰۰۱,۲۶۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱	۲,۰۸۰	۲,۰۸۰	۰	۲,۰۸۰	۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۲۳,۴۸۶
شرکت آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۰,۰۰۰
شرکت سنگ آهن گهرزمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۷,۷۵۰
سیمان خزر	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۴۸,۷۰۹	۳۹۰	۱۸,۹۹۶,۵۱۰	۰	۱۸,۹۹۶,۵۱۰	۱۸,۹۹۶,۵۱۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲۴۵,۶۴۶	۴۵۰	۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	۰	۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۲۶,۴۹۷	۱,۰۰۰	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	۰	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۸/۰۸/۱۱	۱۳۹۸/۰۸/۱۱	۱	۴۰	۴۰	۰	۴۰	۴۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱۳۱	۲,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰	۰	۳۵۳,۷۰۰	۳۵۳,۷۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	۱,۴۴۹,۵۰۰
					۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱	۰	۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱	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 سرعایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۰	۷۶,۳۲۲,۴۷۰	-	۷۶,۳۲۲,۴۷۰	۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶
۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۰	۰	۲۷,۲۰۵,۱۷۰	-	۲۷,۲۰۵,۱۷۰	۰
۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۰	۰	-	۰	۸۹,۷۳۱,۰۴۷
			۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	-	۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۹,۲۶۶,۱۲۵	۲,۵۶۰,۰۹۸,۸۰۰	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۱۱۹,۲۹۱	۵۴,۶۹۶,۸۵۱	۱۹-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۱,۴۳۱	.	۱۹-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱	

۱۹-۱- سرفصل مزبور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

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 سپرده های 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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۲۳۸,۴۲۵	۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	مدیر صندوق
۹۰,۶۷۲,۸۸۰	۱۶۶,۱۱۵,۶۶۸	متولی
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵	۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰	حسابرس
.	۲۱۱,۶۱۸,۴۷۴	هزینه تصفیه
۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰	۴,۵۸۹,۵۲۵,۵۹۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۵,۷۳۶,۶۳۶	۲۸۵,۱۳۵,۳۲۷	هزینه نرم افزار و سایت
۱۲,۱۷۸,۳۰۱	۱۷,۵۹۴,۸۰۱	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۳۱,۱۶۱,۴۷۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۱۳۲,۴۰۰	۲,۹۴۱,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷	۴۳۶,۸۳۳,۱۰۶	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵	۱۷۵,۰۱۶,۲۶۹,۲۴۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۰۰۰,۴۳۸,۱۷۴)	(۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱	۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۴.۸۷٪	۱,۹۹۰	۳.۵۵٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۴۵.۹۵٪	۱۸,۷۷۱	۲۷.۴۳٪	۱۵,۳۷۱	عادی	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
۰.۰۳٪	۱۰	۰.۰۳٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهندانداری	
۰.۲۲٪	۹۱	۴.۶۹٪	۲,۶۲۹	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهندانداری	
۰.۰۴٪	۱۷	۰.۲۸٪	۱۵۹	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	خانم هستی حقیقی مهندانداری	
۰.۰۳٪	۱۰	۰.۰۳٪	۱۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آرش حقیقی مهندانداری	
۰.۰۳٪	۱۴	۰.۰۳٪	۱۴	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آریو حقیقی مهندانداری	
۰.۰۱٪	۳	۰.۰۱٪	۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای پرویز حقیقی مهندانداری	
۰.۰۵٪	۲۱	۰.۰۴٪	۲۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای بابک حقیقی مهندانداری	
جمع							
۵۱.۰۶٪	۲۰,۸۶۲	۳۶.۰۶٪	۲۰,۲۰۷				
۱۲.۷۹٪	۵,۲۲۴	۷.۷۹٪	۴,۳۶۵	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
جمع							
۱۲.۷۹٪	۵,۲۲۴	۷.۷۹٪	۴,۳۶۵				
۰.۰۴٪	۱۷	۰.۰۳٪	۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم الهام مرادی	مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۴٪	۱۷	۰.۰۳٪	۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای مازیار حقیقی مهندانداری	
جمع							
۰.۰۸٪	۳۴	۰.۰۶٪	۳۴				
جمع کل							
۶۳.۹۳٪	۲۶,۱۲۰	۴۳.۹۱٪	۲۴,۶۰۶				

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۴۳۹,۶۸۸,۹۷۰		(۳۶,۱۹۹,۸۲۳,۲۷۰)
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶		(۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-		(۱۷,۴۴۰,۴۳۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۶۶,۱۱۵,۶۶۸		(۷۳,۹۹۷,۱۵۵)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰		(۶۶,۳۸۶,۶۲۸)

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 صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد ، وجود نداشته است.