

## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

### گزارش حسابرس مستقل

## همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

### سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی آزمونگران

"مسابداران رسمی"

## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

### فهرست مطالب

| <u>عنوان</u>                                       | <u>شماره صفحه</u> |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| • گزارش حسابرس مستقل                               | ۱-۳               |
| • صورت‌های مالی:                                   |                   |
| نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق | ۱                 |
| صورت خالص دارایی ها                                | ۲                 |
| صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها              | ۳                 |
| یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی                   | ۴-۱۹              |



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

#### • گزارش نسبت به صورت‌های مالی

##### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





**گزارش مسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹**

**اظهارنظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:
- ۵-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس حداکثر به میزان ۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق ؛
- ۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد نقض حد نصاب‌های مقرر در ماده ۳-۲ امیدنامه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری؛
- ۵-۳- عدم معرفی گروه مدیران سرمایه‌گذاری حداقل متشکل از سه نفر شخص حقیقی توسط مدیر صندوق موضوع ماده ۳۹ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- ۵-۴- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویداد‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- ۵-۵- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری یا ۱۰ درصد تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری هر کدام بیشتر باشد؛
- ۵-۶- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تملک موسسان جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۵ بالا به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.



**گزارش مسابرس مستقل**

**صندوق سرمايه‌گذاري مشترك يكم آبان**

**سال مالي منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹**

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق که برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹ تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از سوی مدیر صندوق باشد، ملاحظه ننموده است.

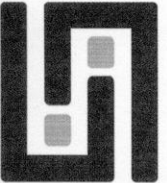
۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۱۰ خرداد ۱۳۹۹

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمي)  
سید مرتضی فاطمی اردستانی  
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی  
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

## مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

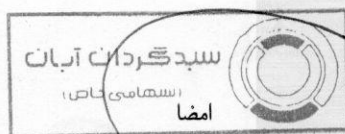
باسلام

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: منای 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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به 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.

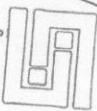
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
یکم آبان

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان احمدیان (پانزدهم)

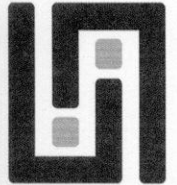
پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، واحد ۲۰۴

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۳۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com



| یادداشت | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱              | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱             |
|---------|-------------------------|------------------------|
| ریال    | ریال                    | ریال                   |
| ۵       | ۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵         | ۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲        |
| ۶       | ۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶          | ۲۷,۵۶۲,۸۱۰             |
| ۷       | ۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰             | ۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹            |
| ۸       | ۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹             | ۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸            |
| ۹       | ۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴             | ۳۴,۰۸۳,۵۵۶             |
|         | <b>۵۲۴,۳۴۳,۲۱۰,۵۴۴</b>  | <b>۱۲۵,۵۵۴,۲۹۶,۳۰۵</b> |
| ۱۰      | (۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)        | (۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)        |
| ۱۱      | (۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)         | -                      |
| ۱۲      | (۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹)         | (۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵)        |
| ۱۳      | (۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷)           | (۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰)          |
|         | <b>(۴۵,۶۲۹,۵۹۰,۱۲۷)</b> | <b>(۳,۴۰۷,۰۰۱,۴۸۱)</b> |
| ۱۴      | <b>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</b>  | <b>۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴</b> |
|         | <b>۸,۵۴۳,۵۷۵</b>        | <b>۲,۹۸۹,۷۷۶</b>       |

## دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

## بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به ارکان صندوق

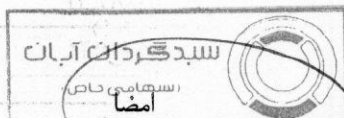
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

## خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام

نگر آریا

متولی صندوق

میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان احمدیان (پانزدهم)

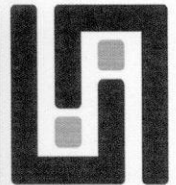
پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، واحد ۲۰۴

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۳۱

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com



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<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۱/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                            |         |
| ۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹                   | ۱۰,۹۵۸,۵۰۰,۸۴۹                  | ۱۵      |
| ۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰                  | ۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷                 | ۱۶      |
| ۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹                   | ۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱                   | ۱۷      |
| ۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳                     | ۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰                     | ۱۸      |
| ۷۹,۴۲۶,۸۴۷                      | ۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱                   | ۱۹      |
| ۲۴,۴۱۳,۳۶۳,۱۷۸                  | ۲۵۷,۴۶۸,۳۸۳,۳۸۸                 |         |
|                                 |                                 |         |
| (۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰)                 | (۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴)                 | ۲۰      |
| (۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷)                   | (۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰)                   | ۲۱      |
| (۱,۵۲۷,۹۵۸,۶۴۷)                 | (۵۰,۲۶۳,۳۵۸,۷۰۴)                |         |
| ۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱                  | ۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴                 |         |
| ۴۲/۵۴                           | ۱۲۲/۴۸                          |         |
| ۱۹/۴۷                           | ۵۲/۷۳                           |         |

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

هزینه ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- جمع هزینه ها
- سود (زیان) خالص

- (۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها - درصد
- (۲) بازده سرمایه گذاری در پایان سال - درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱  | یادداشت  |
|-------------------------------|-------------------------------|----------|
| تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری |          |
| ریال                          | ریال                          |          |
| ۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲                | ۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴               | ۴۰,۸۵۵   |
| ۳۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰                | ۳۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰                | ۳۱,۴۵۹   |
| (۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)               | (۱۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)              | (۱۶,۲۸۲) |
| ۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱                | ۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴               | -        |
| ۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱                | ۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹                | -        |
| ۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴               | ۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷               | ۵۶,۰۲۲   |

- خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
- واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
- واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال
- سود (زیان) خالص سال
- تعدیلات
- خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

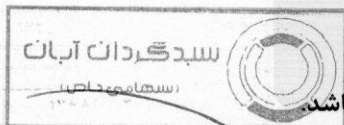
سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری سال = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

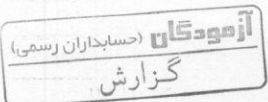
خالص دارایی های پایان سال

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =



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

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



میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان احمدیان (پانزدهم)

پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، واحد ۲۰۴

کد پستی: ۱۵۱۳۸-۱۳۵۳۱

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com

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 با 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 بازخريد آن‌ها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 بوده که 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.

- مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳- شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

## ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [aban.aban.net](http://aban.aban.net) و [aban.abanbroker.com](http://aban.abanbroker.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

**مجمع صندوق:** مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

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

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

**مدیر صندوق:** شرکت 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

### 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 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 سال 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 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 بورس یا فرابورس:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس 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 غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آن توسط ضامن تعیین می‌شود.

#### **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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### 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 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 ریال 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:<br>۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰۰۰ ریال؛<br>۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰ ریال؛<br>۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛<br>و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

#### 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.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۶- 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 سرمایه گذاری مشترک بکم آبان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های 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 دارایی ها | بهای تمام شده    | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
|                                             | ریال              | ریال            | درصد                 | ریال             | ریال            | درصد                 |
| بانک ها و موسسات اعتباری                    | ۷۰,۷۸۱,۶۰۴,۱۲۷,۰۰ | ۱۱۰,۵۸۵,۶۷۶,۷۳۳ | ۲۱,۰۹                | ۱۸,۰۱۲۳,۴۶۵,۵۸۴  | ۲۱,۵۱۸,۸۱۰,۹۱۱  | ۱۷,۱۴                |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         | ۷۳,۰۷۵,۴۹۱,۲۹۶,۰۰ | ۷۷,۹۵۷,۲۳۳,۲۰۰  | ۱۴,۸۷                | ۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰   | ۱۸,۶۷۱,۷۰۸,۳۸۸  | ۱۴,۸۷                |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             | ۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۲۸,۰۰ | ۵۶,۲۸۵,۹۲۴,۲۷۵  | ۱۰,۷۵                | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| خدمات فنی و مهندسی                          | ۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷,۰۰ | ۴۷,۰۴۳,۶۰۸,۷۰۰  | ۸,۹۷                 | ۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴    | ۱۱,۱۳۷,۱۹۳,۲۱۳  | ۸,۸۷                 |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                | ۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰,۰۰ | ۴۶,۱۹۸,۳۳۱,۳۰۰  | ۸,۸۱                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| محصولات شیمیایی                             | ۲۷,۶۱۸,۴۷۴,۰۹۶,۰۰ | ۳۸,۰۱۰,۹۸۳,۷۹۹  | ۷,۲۵                 | ۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲    | ۷,۸۳۷,۴۳۲,۶۵۰   | ۶,۳۴                 |
| واسطه گری های مالی و پولی                   | ۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶,۰۰ | ۳۴,۹۸۸,۰۰۸,۱۲۵  | ۶,۶۷                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    | ۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰,۰۰ | ۲۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶  | ۴,۸۴                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن            | ۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹,۰۰ | ۲۳,۸۵۰,۷۶۵,۴۰۰  | ۴,۵۵                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| فلزات اساسی                                 | ۷,۴۵۴,۱۱۸,۴۲۵,۰۰  | ۱۳,۴۴۷,۳۲۸,۳۷۲  | ۲,۵۶                 | ۱۲,۶۹۲,۸۴۷,۲۷۸   | ۱۶,۵۸۹,۴۰۳,۷۳۳  | ۱۳,۳۱                |
| خودرو و ساخت قطعات                          | ۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳,۰۰ | ۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰  | ۲,۲۷                 | ۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳      | ۷۳۴,۲۳۷,۵۹۳     | ۰,۵۸                 |
| مواد و محصولات دارویی                       | ۸,۰۶۲,۹۱۷,۱۵۸,۰۰  | ۸,۱۴۵,۴۹۹,۴۲۵   | ۱,۵۵                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| سرمایه گذاری ها                             | ۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰,۰۰  | ۶,۰۴۵,۲۴۱,۵۶۱   | ۱,۱۵                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط       | ۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰,۰۰  | ۴,۵۰۱,۱۵۲,۸۳۸   | ۰,۸۶                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| زراعت و خدمات وابسته                        | ۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵,۰۰  | ۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲   | ۰,۶۰                 | -                | -               | ۰,۰۰                 |
| سیمان، آهک و گچ                             | ۶۷,۳۹۱,۸۰۴,۰۰     | ۲۴۱,۸۴۴,۲۰۲     | ۰,۰۵                 | ۲۹,۵۴۹,۵۱۰,۵۸۰   | ۳۳,۱۶۶,۶۸۳,۷۶۴  | ۲۶,۴۲                |
| استخراج کانه های فلزی                       | -                 | -               | -                    | ۸,۰۲۴۴,۷۵۱,۶۵۶   | ۱۰,۴۵۶,۷۳۲,۶۸۴  | ۸,۳۳                 |
| شرکت های چند رشته ای صنعتی                  | ۲,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰,۰۰  | ۲,۲۹۵,۰۷۵,۹۰۹   | ۰,۴۴                 | ۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶    | ۱,۹۸۶,۴۴۱,۵۰۰   | ۱,۵۸                 |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی                  | -                 | -               | -                    | ۱,۰۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱   | 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                | ۱۰۷,۰۱۳۳,۴۰۲,۷۶۳ | ۱۳۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲ | ۹۹,۱۸                |

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱     |                      |            | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ |                      |                      |
|-----------|-------------------|--------------|---------|----------------|----------------------|------------|------------|----------------------|----------------------|
|           |                   |              |         | مبلغ           | درصد به کل دارایی ها | مبلغ       | مبلغ       | درصد به کل دارایی ها | درصد به کل دارایی ها |
|           |                   |              |         | ریال           | درصد                 | ریال       | ریال       | درصد                 | درصد                 |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۴/۰۹/۲۴        | -            | ۱۰      | ۱۶,۴۹۰,۲۹۶     | ۰,۰۰۳                | ۲۷,۵۶۲,۸۱۰ | ۲۷,۵۶۲,۸۱۰ | ۰,۰۰۲                | ۰,۰۰۲                |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۰۶/۰۵        | -            | ۱۰      | ۱۳,۶۴۷,۶۹۹,۵۲۰ | ۲,۶۰                 | -          | -          | -                    | -                    |
|           |                   |              |         | ۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶ | ۲,۶۰                 | ۲۷,۵۶۲,۸۱۰ | ۲۷,۵۶۲,۸۱۰ | ۰,۰۰۲                | ۰,۰۰۲                |

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

۷- حساب‌های دریافتنی

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

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱         |                    | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱       |                        |                     |
|--------------------|--------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان سال | استهلاک سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای سال |
| ریال               | ریال               | ریال             | ریال                   | ریال                |
| ۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵        | ۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷        | (۲۷۳,۳۰۸,۰۶۸)    | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰            | ۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵         |
| -                  | (۱,۱۶۱,۴۷۸)        | (۱۳۱,۱۶۱,۴۷۸)    | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰            | -                   |
| ۱۵۰,۱۹۳            | (۹۸,۳۲۰)           | (۱۷,۷۴۵,۹۱۳)     | ۱۷,۴۹۷,۴۰۰             | ۱۵۰,۱۹۳             |
| ۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸        | ۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹        | (۴۲۲,۲۱۵,۴۵۹)    | ۴۱۹,۹۹۷,۴۰۰            | ۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸         |

مخارج نرم‌افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع و سایر

۸-۱- در خصوص مانده پستانکار مخارج عضویت در کانون‌ها و هزینه برگزاری مجامع، شایان ذکر است که بدلیل ثبت روزانه استهلاک توسط سیستم می‌باشد.

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ |             | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ |             |
|------------|-------------|------------|-------------|
| ریال       | ریال        | ریال       | ریال        |
| ۲۸,۷۹۶,۶۹۲ | ۴۵۷,۵۶۴     | ۲۸,۷۹۶,۶۹۲ | ۴۵۷,۵۶۴     |
| ۳۶۰,۰۰۰    | ۳۴۰,۰۰۰     | ۳۶۰,۰۰۰    | ۳۴۰,۰۰۰     |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰     |
| -          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴,۲۲۶,۸۶۴  | ۱۳۰,۶۹,۷۳۰  | ۴,۲۲۶,۸۶۴  | ۱۳۰,۶۹,۷۳۰  |
| ۳۴۰,۸۳,۵۵۶ | ۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴ | ۳۴۰,۸۳,۵۵۶ | 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 صرفاً شامل مانده حساب شرکت کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱                  |                             | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱           |                    |                              |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|
| مانده پستانکار در پایان سال | مانده پستانکار در پایان سال | گردش پستانکار طی سال | گردش پدهکار طی سال | مانده پستانکار 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 در تاریخ ۱۳۹۹/۲/۱ و از محل فروش سهام متعلق به صندوق تسویه شده است.

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱         |                    | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱           |                    |                     |
|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان سال | گردش پستانکار طی سال | گردش پدهکار طی سال | مانده در 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 درخواست صدور

پرداختنی بابت مابه تفاوت صدور

۱۱-۱- مانده بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۳۹۹/۲/۱ تسویه شده است.

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

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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     |
| <b>۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵</b> | <b>۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹</b> |            |

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱         | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱         |                                                  |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
| ریال               | ریال               |                                                  |
| ۱۵۹,۸۶۷,۲۰۵        | ۲۸۰,۸۱۷,۳۷۰        | بدهی بابت دسترسی به نرم‌افزار - 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 نرم‌افزار                          |
| ۳۰,۳۲              | -                  | سایر                                             |
| <b>۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰</b> | <b>۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷</b> |                                                  |

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱             |               | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱             |               |                            |
|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| ریال                   | تعداد         | ریال                   | تعداد         |                            |
| ۱۱۶,۱۶۷,۷۴۳,۰۰۳        | ۳۸,۸۵۵        | ۴۶۱,۶۲۶,۴۶۹,۴۸۸        | ۵۴,۰۳۲        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۵,۹۷۹,۵۵۱,۸۲۱          | ۲,۰۰۰         | ۱۷,۰۸۷,۱۵۰,۹۲۹         | ۲,۰۰۰         | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| <b>۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴</b> | <b>۴۰,۸۵۵</b> | <b>۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷</b> | <b>۵۶,۰۳۲</b> |                            |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹**

**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 بوده و به شرح ذیل می‌باشد:

| سال مالی منتهی<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱     | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۹ | تعداد             | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال   | مالیات<br>ریال   | سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
|                                  |                              | ۱۸۵,۶۲۴           | ۹۸۱,۳۷۲,۲۳۵       | (۷۴۴,۳۳۷,۵۹۳)      | (۴,۶۶۱,۴۹۵)      | (۴,۹۰۶,۸۶۱)      | ۲۳۷,۴۶۶,۲۸۶             | ۲۳۷,۴۶۶,۲۸۶     |
| شرکت ایران خودرو                 | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت آسان پرداخت پرشین           | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت بانک تجارت                  | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت بانک ملت                    | ۴,۰۵۰,۰۰۰                    | ۳۴,۸۸۸,۳۲۴,۷۲۹    | (۱۸,۱۲۰,۶۸۳,۵۲۱)  | (۱۶۵,۷۱۹,۱۹۸)      | (۱۷۴,۴۴۱,۶۲۲)    | (۱۶,۴۲۷,۲۸۰,۳۸۸) | ۱۶,۴۲۷,۲۸۰,۳۸۸          | ۱۶,۴۲۷,۲۸۰,۳۸۸  |
| شرکت پالایش نفت تهران            | ۲,۷۲۳,۳۳۳                    | ۱۸,۷۸۱,۲۰۵,۳۴۰    | (۱۸,۵۱۸,۰۱۳,۶۲۹)  | (۸۹,۲۱۰,۳۰۳)       | (۹۳,۹۰۶,۰۲۴)     | (۸۰,۰۷۵,۳۸۴)     | ۸۰,۰۷۵,۳۸۴              | ۸۰,۰۷۵,۳۸۴      |
| اختیارخ اخبار-۴۰۰۰-۱/۱۰-۱۳۹۸/۱۰  | -                            | ۳۰,۳۰۰,۰۰۰        | (۴۵,۰۴۶,۳۵۰)      | -                  | -                | (۱۴,۷۴۶,۳۵۰)     | -                       | -               |
| شرکت پالایش نفت اصفهان           | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت پالایش نفت تبریز            | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱/۲-۱۳۹۸/۱۱   | -                            | ۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰       | (۱۰۴,۱۰۷,۱۲۰)     | -                  | -                | -                | ۱۸۳,۳۹۲,۸۸۰             | ۱۸۳,۳۹۲,۸۸۰     |
| شرکت پتروشیمی فجر                | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱/۱/۲-۱۳۹۸/۱۱ | -                            | ۱,۲۳۷,۴۰۰         | (۳۰۰,۳۰۹)         | -                  | -                | -                | ۹۳۷,۰۹۱                 | ۹۳۷,۰۹۱         |
| شرکت پتروشیمی پارس               | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت پتروشیمی شیراز              | ۹۰۳,۱۰۰                      | ۱۵,۳۹۴,۲۴۲,۶۰۰    | (۱۶,۱۲۵,۷۶۴,۵۵۷)  | (۷۳,۱۲۲,۴۵۲)       | (۷۶,۹۷۱,۲۱۲)     | (۸۸۱,۶۱۵,۶۲۱)    | ۸۸۱,۶۱۵,۶۲۱             | ۸۸۱,۶۱۵,۶۲۱     |
| شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش  | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت تولید برق عسلویه مینا       | ۸۰,۰۰۰                       | ۴,۷۸۱,۴۶۳,۸۳۳     | (۳,۶۸۷,۴۱۳,۳۳۷)   | (۲۲,۷۱۱,۸۳۹)       | (۲۳,۹۰۷,۳۱۸)     | (۱۰,۴۷۴,۴۳۱,۳۳۹) | ۱۰,۴۷۴,۴۳۱,۳۳۹          | ۱۰,۴۷۴,۴۳۱,۳۳۹  |
| شرکت توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)   | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| ح. شرکت معدنی و صنعتی گل گهر     | ۳۴۰,۰۰۰                      | ۱,۷۰۵,۰۰۰,۹۳۷     | (۱,۷۸۶,۴۵۰,۶۰۹)   | (۸۰,۹۸۷,۰۷۰)       | (۸۵,۲۵۰,۰۰۴)     | (۹۸۰,۰۷۳,۳۸۳)    | ۹۸۰,۰۷۳,۳۸۳             | ۹۸۰,۰۷۳,۳۸۳     |
| شرکت توسعه و عمران استان کرمان   | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)  | ۷,۹۰۰,۰۰۰                    | ۳۵,۶۴۴,۱۱۱,۰۱۰    | (۲۰,۸۳۴,۳۴۵,۶۷۹)  | (۱۶۹,۳۰۸,۸۹۰)      | (۱۷۸,۲۲۰,۵۵۱)    | (۱۴,۴۶۲,۲۳۵,۸۹۰) | ۱۴,۴۶۲,۲۳۵,۸۹۰          | ۱۴,۴۶۲,۲۳۵,۸۹۰  |
| شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان        | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت فولاد کاوه جنوب کیش         | ۱۱۹,۸۶۵                      | ۷۰۱,۲۸۰,۴۲۸       | (۶۳۲,۵۷۲,۱۸۸)     | (۳,۳۳۱,۰۵۷)        | (۳,۵۰۶,۴۰۳)      | (۶۱,۸۷۰,۷۸۰)     | ۶۱,۸۷۰,۷۸۰              | ۶۱,۸۷۰,۷۸۰      |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان         | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| شرکت ملی صنایع مس ایران          | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۵,۴۴۰,۰۱۸,۹۱۶     | (۴,۵۶۱,۰۶۵,۴۸۶)   | (۲۵,۸۳۹,۸۹۲)       | (۲۷,۲۰۰,۰۹۶)     | (۸۲۵,۹۱۳,۴۴۲)    | ۸۲۵,۹۱۳,۴۴۲             | ۸۲۵,۹۱۳,۴۴۲     |
| شرکت معدنی و صنعتی گل گهر        | ۱,۰۲۰,۰۰۰                    | ۷,۵۰۴,۵۶۳,۳۵۲     | (۷,۱۱۰,۷۸۷,۱۹۲)   | (۳۵,۶۴۶,۵۰۲)       | (۳۷,۵۲۲,۸۱۵)     | (۳۲۰,۶۰۶,۸۴۳)    | ۳۲۰,۶۰۶,۸۴۳             | ۳۲۰,۶۰۶,۸۴۳     |
| شرکت نفت سپاهان                  | -                            | -                 | -                 | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| داروسازی سینا                    | ۱۰۰,۰۰۰                      | ۲,۷۴۳,۳۱۷,۸۳۶     | (۲,۶۸۷,۶۳۹,۰۵۴)   | (۱۳,۰۳۰,۶۵۸)       | (۱۳,۷۱۶,۵۸۹)     | (۲۸,۹۳۱,۵۳۵)     | ۲۸,۹۳۱,۵۳۵              | ۲۸,۹۳۱,۵۳۵      |
| سیمان ارومیه                     | ۵۰,۰۰۰                       | ۳,۷۶۵,۰۲۷,۱۲۵     | (۲,۷۸۶,۴۸۷,۳۲۰)   | (۱۷,۸۸۳,۷۴۴)       | (۱۸,۸۲۵,۱۳۹)     | (۱,۴۴۱,۸۳۱,۰۱۲)  | ۱,۴۴۱,۸۳۱,۰۱۲           | ۱,۴۴۱,۸۳۱,۰۱۲   |
| پست بانک ایران                   | ۵۰,۰۰۰                       | ۴,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰     | (۳,۸۲۹,۰۴۵,۴۴۸)   | (۲۱,۷۴۳,۰۹۱)       | (۲۲,۸۸۷,۴۹۸)     | (۷۰,۳۴۶,۹۶۳)     | ۷۰,۳۴۶,۹۶۳              | ۷۰,۳۴۶,۹۶۳      |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن         | ۴۴۶                          | ۱۳۰,۱۳۳,۳۸۸       | (۱۰۰,۸۱۵,۵۶۱)     | (۶۱,۸۱۲)           | (۶۵,۰۶۷)         | (۲,۸۰۴,۹۴۸)      | ۲,۸۰۴,۹۴۸               | ۲,۸۰۴,۹۴۸       |
| اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱/۲-۱۳۹۸/۰۸   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۶,۰۰۰,۰۰۰         | (۳۶۶,۳۶۶,۹۵۷)     | -                  | -                | (۳۶۰,۳۶۶,۹۵۷)    | -                       | -               |
| پخش هجرت                         | ۱۱۳                          | ۳,۶۶۵,۴۹۴         | (۲۰,۹۹۹,۸۸۸)      | (۱۷,۴۰۷)           | (۱۸,۳۲۷)         | (۱,۵۲۹,۷۷۲)      | ۱,۵۲۹,۷۷۲               | ۱,۵۲۹,۷۷۲       |
| سیمان خزر                        | ۵۰,۰۰۰                       | ۳۹۹,۴۵۰,۰۰۰       | (۲۲۷,۳۰۶,۴۰۷)     | (۱۸,۹۷۲,۳۷۲)       | (۱۹,۹۷۲,۲۵۰)     | (۱,۶۸۲,۴۸۹,۷۷۱)  | ۱,۶۸۲,۴۸۹,۷۷۱           | ۱,۶۸۲,۴۸۹,۷۷۱   |
| مخابرات ایران                    | ۶۵۰,۰۰۰                      | ۳۰,۷۷۸,۸۳۷,۸۵۸    | (۲۶,۷۸۳,۰۴۸,۹۲۳)  | (۱۴۶,۱۹۸,۶۰۸)      | (۱۵۳,۸۹۴,۱۸۲)    | (۳,۶۹۵,۶۹۶,۱۴۶)  | ۳,۶۹۵,۶۹۶,۱۴۶           | ۳,۶۹۵,۶۹۶,۱۴۶   |
| توسعه‌معدان‌وفلزات               | ۳۵۴,۳۵۴                      | ۱,۵۱۹,۲۱۸,۸۸۱     | (۱,۶۰۳,۶۱۵,۴۵۲)   | (۷,۲۱۶,۱۹۲)        | (۷,۵۹۶,۰۹۵)      | (۹۹,۲۰۸,۸۵۸)     | ۹۹,۲۰۸,۸۵۸              | ۹۹,۲۰۸,۸۵۸      |
| سیمان فارس و خوزستان             | ۷۶۰,۰۰۰                      | ۳۴,۸۲۶,۹۸۷,۴۱۱    | (۲۵,۶۶۰,۲۹۳,۰۳۸)  | (۱۶۵,۶۲۷,۲۶۰)      | (۱۷۴,۱۳۴,۹۴۱)    | (۸,۸۲۷,۱۲۰,۷۲۰)  | ۸,۸۲۷,۱۲۰,۷۲۰           | ۸,۸۲۷,۱۲۰,۷۲۰   |
| شیرپاستوریزه‌پگاه‌اصفهان         | ۱۱۵,۰۰۰                      | ۷,۶۲۴,۵۴۸,۳۷۷     | (۳,۶۲۷,۶۳۱,۲۰۰)   | (۳۶,۲۱۶,۴۰۵)       | (۳۸,۱۲۲,۷۴۸)     | (۳,۹۲۲,۵۷۸,۰۲۴)  | ۳,۹۲۲,۵۷۸,۰۲۴           | ۳,۹۲۲,۵۷۸,۰۲۴   |
| گروه صنایع کاغذ پارس             | ۱۸۰,۰۰۱                      | ۲,۲۸۲,۴۹۹,۰۴۳     | (۷۷۳,۹۵۸,۲۳۰)     | (۱۰,۸۴۱,۷۸۹)       | (۱۱,۴۱۲,۴۹۴)     | (۱,۴۸۶,۲۸۶,۵۳۰)  | ۱,۴۸۶,۲۸۶,۵۳۰           | ۱,۴۸۶,۲۸۶,۵۳۰   |
| اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱/۲-۱۳۹۸/۰۸   | ۹۰,۰۰۰                       | ۱۸۵,۴۰۰,۰۰۰       | (۳۹۶,۴۹۹,۴۷۹)     | -                  | -                | (۱۵۴,۲۴۹,۴۷۹)    | -                       | -               |
| سیمان ساوه                       | ۳,۸۴۰                        | ۱۲۳,۷۹۳,۹۲۰       | (۹۰,۶۴۹,۶۸۸)      | (۵۸۸,۰۱۹)          | (۶۱۸,۹۷۰)        | (۳۱,۹۳۷,۲۴۳)     | ۳۱,۹۳۷,۲۴۳              | ۳۱,۹۳۷,۲۴۳      |
| کارخانجات تولیدی شیشه‌مرازی      | ۲,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۷,۶۳۶,۱۶۹,۰۳۳    | (۱۴,۰۳۰,۳۵۶,۴۴۹)  | (۸۳,۷۷۰,۹۹۲)       | (۸۸,۱۸۰,۸۴۴)     | (۳,۴۳۳,۸۶۰,۷۶۰)  | ۳,۴۳۳,۸۶۰,۷۶۰           | ۳,۴۳۳,۸۶۰,۷۶۰   |
| فولاد مبارکه اصفهان              | ۶۰۸,۴۶۱۵                     | ۲۶,۰۰۰,۱۲۸,۱۷۷    | (۲۰,۹۶۹,۰۶۱,۱۶۱)  | (۱۲۳,۴۹۹,۶۶۷)      | (۱۳۰,۰۰۰,۶۳۷)    | (۴,۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲)  | ۴,۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲           | ۴,۷۷۶,۷۲۱,۷۱۲   |
| بیمه البرز                       | ۲,۰۰۰,۰۰۰                    | ۵,۹۸۳,۰۰۵,۸۳۴     | (۵,۴۳۹,۵۸۲,۹۷۳)   | (۲۸,۴۱۹,۱۱۱)       | (۲۹,۹۱۵,۰۲۹)     | (۴۸۵,۰۸۸,۷۲۱)    | ۴۸۵,۰۸۸,۷۲۱             | ۴۸۵,۰۸۸,۷۲۱     |
| عمران و توسعه شاهد               | ۵۰,۰۰۰                       | ۲,۲۴۱,۱۷۱,۱۵۲     | (۲,۰۳۸,۹۶۷,۵۵۳)   | (۱۰,۶۴۵,۴۵۸)       | (۱۱,۲۰۵,۸۵۷)     | (۱۸۰,۳۵۲,۲۸۴)    | ۱۸۰,۳۵۲,۲۸۴             | ۱۸۰,۳۵۲,۲۸۴     |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان    | ۱۴۸,۳۹۴                      | ۱۵,۸۵۵,۶۰۲,۱۱۲    | (۱۱,۶۰۹,۰۳۹,۵۱۱)  | (۷۵,۳۱۴,۰۸۰)       | (۷۹,۲۷۸,۰۰۹)     | (۴۰,۹۱۹,۷۰۵۱۲)   | ۴۰,۹۱۹,۷۰۵۱۲            | ۴۰,۹۱۹,۷۰۵۱۲    |
| سرمایه گذاری آوا نوین            | ۱۷۳                          | ۹۷۳,۲۹۸           | (۳۷۵,۳۷۳)         | (۶,۶۲۰)            | (۴,۸۶۶)          | (۵۸۸,۴۳۹)        | ۵۸۸,۴۳۹                 | ۵۸۸,۴۳۹         |
| ح. توسعه‌معدان‌وفلزات            | ۵۴,۳۵۴                       | ۲۰۰,۸۳۸,۰۳۰       | (۱۹۰,۴۸۳,۳۰۷)     | -                  | -                | (۱۰,۳۵۴,۷۲۳)     | -                       | -               |
| پتروشیمی پردیس                   | ۲۰۰,۰۰۱                      | ۴,۱۹۳,۷۴۱,۶۶۳     | (۳,۰۹۶,۱۳۹,۴۹۳)   | (۱۹,۹۲۰,۲۳۹)       | (۲۰,۹۶۸,۷۰۸)     | (۱۰,۵۶۷,۱۳۲,۲۲۳) | ۱۰,۵۶۷,۱۳۲,۲۲۳          | ۱۰,۵۶۷,۱۳۲,۲۲۳  |
| سرمایه گذاری شفا دارو            | ۵۱۵,۵۰۷                      | ۱۱,۵۷۰,۹۵۳,۸۵۵    | (۷,۳۴۹,۲۳۰,۳۱۷)   | (۵۴,۹۶۱,۹۹۱)       | (۵۷,۸۵۴,۷۴۸)     | (۴۰,۸۹۰,۶۷۷۹)    | ۴۰,۸۹۰,۶۷۷۹             | ۴۰,۸۹۰,۶۷۷۹     |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش   | ۱۳۱                          | ۷,۴۵۶,۶۴۰         | (۳,۸۸۸,۹۷۲)       | (۳۵,۴۱۲)           | (۳۷,۲۸۳)         | (۳,۴۹۵,۲۴۸)      | ۳,۴۹۵,۲۴۸               | ۳,۴۹۵,۲۴۸       |
| ح. فولاد کاوه جنوب کیش           | ۷۰۰,۰۰۰                      | ۲,۹۴۰,۹۳۵,۵۹۹     | (۲,۹۴۰,۹۳۵,۵۹۹)   | -                  | -                | -                | -                       | -               |
| اختیارخ رمینا-۶۸۸۰-۱/۷-۱۳۹۸/۰۷   | ۱۰۰,۰۰۰                      | ۲۴۹,۱۰۰,۰۰۰       | (۲۱۷,۴۷۳,۷۶۷)     | -                  | -                | (۳۱,۶۲۶,۲۳۳)     | -                       | -               |
| صنعتی دوده فام                   | ۱۷,۲۵۶                       | ۴۲۵,۷۲۲,۷۷۶       | (۳۷۶,۱۰۸,۳۷۰)     | (۲۰,۲۲۱,۱۷۶)       | (۲۰,۱۲۸,۶۱۴)     | (۴۵,۴۶۶,۶۱۶)     | ۴۵,۴۶۶,۶۱۶              | ۴۵,۴۶۶,۶۱۶      |
| تولیدی فولاد سپید فراب کویر      | ۲۷۵                          | ۳,۲۶۷,۰۰۰         | (۱,۷۶۶,۷۷۳)       | (۱۵,۵۱۷)           | (۱۶,۳۳۵)         | (۱,۵۰۸,۴۲۵)      | ۱,۵۰۸,۴۲۵               | ۱,۵۰۸,۴۲۵       |
| کشیرانی جمهوری اسلامی ایران      | ۱,۳۰۰,۰۰۰                    | ۲,۰۰۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۹,۷۷۱,۰۶۲,۴۷۶)  | (۹۵,۰۵۰,۲۵۹)       | (۱۰۰,۰۵۲,۰۰۱)    | (۴۴,۴۴۴,۲۴۴)     | ۴۴,۴۴۴,۲۴۴              | ۴۴,۴۴۴,۲۴۴      |
| ح. سیمان خزر                     | ۴۲,۴۵۵                       | ۹۹۰,۲۵۵,۹۹۰       | (۱۰,۸۲۳,۴۷۱)      | (۴۷۰,۳۵۷)          | (۴۹۵,۱۲۹)        | (۱۰,۸۶۲,۹۶۷)     | ۱۰,۸۶۲,۹۶۷              | ۱۰,۸۶۲,۹۶۷      |
| صنایع کاشی و سرامیک سینا         | ۱۶۱,۱۶۸                      | ۲,۴۴۵,۱۸۱,۴۰۷     | (۲,۲۶۱,۶۷۵,۷۷۶)   | (۱۱,۶۱۴,۵۷۲)       | (۱۲,۲۲۵,۹۰۷)     | (۱۵۹,۶۵۵,۱۵۲)    | ۱۵۹,۶۵۵,۱۵۲             | ۱۵۹,۶۵۵,۱۵۲     |
| نقل به صفحه بعد                  |                              | ۳۲۴,۸۵۳,۷۵۲,۶۷۹   | (۲۵۰,۹۵۵,۰۰۶,۲۳۰) | (۱۵,۲۴۵,۵۱۷,۲۴۳)   | (۱۶,۰۴۰,۷۶۲,۱۹۱) | (۷۰,۷۶۹,۴۶۷,۰۱۵) | ۷۰,۷۶۹,۴۶۷,۰۱۵          | ۷۰,۷۶۹,۴۶۷,۰۱۵  |
|                                  |                              | ۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹     |                   |                    |                  |                  |                         |                 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

| تعداد           | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروز |
|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال              | ریال              | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۲۲۴,۸۵۳,۷۵۲,۶۷۹ | (۲۵۰,۹۵۵,۰۰۶,۲۳۰) | (۱,۵۲۴,۵۱۷,۲۴۳)   | (۱,۶۰۴,۷۶۲,۱۹۱) | ۷۰,۷۶۹,۴۶۷,۰۱۵  | ۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹   |                 |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰     | (۹۴۱,۶۳۹,۹۹۵)     | (۶,۱۹۳,۶۸۹)     | (۶,۵۲۰,۰۰۳)     | ۳۴۹,۶۶۶,۳۱۳     | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰         | ۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰       | (۷۰۱,۷۲۶,۴۵۸)     | (۴,۵۳۱,۵۰۰)     | (۴,۷۷۰,۰۰۰)     | ۲۴۲,۹۷۲,۰۴۲     | -               |
| ۵۵۰,۰۰۰         | ۱۶,۱۳۹,۹۹۵,۴۷۷    | (۱۲,۸۴۱,۵۱۰,۶۱۳)  | (۷,۶۶۶,۵۰۳)     | (۸,۰۶۹,۹۷۷)     | ۳۱,۴۱۰,۲۰۳,۸۴   | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰         | ۱۱,۹۷۶,۵۱۴,۵۶۹    | (۱۰,۵۵۸,۲۴۴,۰۰۱)  | (۵,۶۸۸,۰۴۹)     | (۵,۶۸۸,۲۵۷)     | ۱,۳۰۱,۴۷۹,۹۴۷   | -               |
| ۱۵۰,۰۰۰         | ۵,۶۶۴,۲۵۰,۰۰۰     | (۴,۱۲۷,۱۰۲,۳۱۲)   | (۲,۶۹۰,۵۱۳,۶)   | (۲,۸۳۲,۱,۲۵۰)   | ۱,۴۸۱,۹۲۱,۳۰۲   | -               |
| ۳۰۰,۰۰۰         | ۳,۹۶۸,۴۹۶,۸۳۷     | (۳,۵۶۰,۰۵۹,۷۶۴)   | (۱,۸۸۵,۰۱۹,۶)   | (۱,۹۸۴,۲,۴۸۷)   | ۳۶۹,۷۴۴,۳۹۰     | -               |
| ۱۰۰,۰۰۰         | ۶۰,۶۰۰,۰۰۰        | (۵۷,۱۵۸,۸۰۹)      | -               | -               | ۳,۴۴۱,۱۹۱       | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰         | ۲,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰     | (۳,۴۳۸,۷۳۱,۹۷۴)   | (۱۳,۵۴۴,۵۰۴)    | (۱۴,۲۵۷,۵۰۱)    | (۶۱۵,۰۳۳,۹۷۹)   | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰         | ۲۰,۵۱۰,۵۸۸,۰۰۰    | (۱۵,۸۶۰,۸۸۸,۵۲۲)  | (۹,۸۸۷,۴۹۷)     | (۱۰,۲۰۷,۹۴۰)    | ۴۷۵,۲۰۳,۷۱۱     | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰         | ۳,۵۱۸,۷۱۶,۱۷۴     | (۳,۴۳۲,۵۳۴,۵۹۳)   | (۱,۶۷۳,۷۲۴)     | (۱,۷۵۹,۹۵۸)     | ۱۲۰,۸۷۹,۲۷۷     | -               |
| ۳۵۰,۰۰۰         | ۹,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰     | (۸,۹۲۲,۶۷۹,۸۱۰)   | (۴,۳۸۵,۶۷۶)     | (۴,۶۱۶,۵۰۰)     | ۲۲۰,۲۹۸,۷۱۴     | -               |
| ۳۰۰,۰۰۰         | ۸۰۲,۱۵۸,۵۰۴       | (۵۴۲,۵۰۵,۵۹۹)     | (۳,۸۱۰,۲۱۶)     | (۴,۰۱۰,۷۹۲)     | ۲۵۱,۸۳۱,۸۹۷     | -               |
| ۱۰۰,۰۰۰         | ۸,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰     | (۶,۹۴۴,۳۵۱,۳۸۸)   | (۴۰,۱۴۲,۱۳۴)    | (۴۲,۲۵۴,۹۹۷)    | ۱,۴۲۴,۲۵۱,۴۸۱   | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰         | ۴,۴۱۵,۶۴۳,۲۰۵     | (۱,۶۵۸,۶۸۸,۷۲۱)   | (۲۰,۹۷۴,۱۸۷)    | (۲۲,۰۷۸,۲۱۷)    | ۲,۷۱۳,۹۲۲,۰۸۰   | -               |
| ۳۹              | ۲,۹۰۱,۶۰۰         | (۱,۱۵۵,۷۲۲)       | (۱۳,۷۸۱)        | (۱۴,۵۰۸)        | ۱,۷۱۷,۵۸۹       | -               |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰       | ۳,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰     | (۳,۲۳۷,۶۰۴,۹۵۰)   | (۱,۸۷۱,۰۰۸۷)    | (۱,۹۶۹,۰۰۰)     | ۶۶۳,۱۸۷,۹۶۳     | -               |
| ۹۵۰,۲۶          | ۲,۶۲۵,۰۹۳,۲۵۰     | (۲,۵۶۲,۶۱۸,۵۴۲)   | (۱۲,۴۶۹,۱۸۹)    | (۱۳,۱۲۵,۴۶۶)    | ۳۶۸,۰۰۵,۵۳      | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰         | ۳۳۹,۳۶۷,۰۲۲       | (۳۷۳,۷۲۶,۰۸۰)     | (۱,۶۱۱,۹۶۰)     | (۱,۶۹۶,۸۳۵)     | (۳۷,۶۶۷,۸۵۳)    | -               |
| ۵۲۶,۵۰۱         | ۴,۲۳۲,۷۳۳,۵۰۱     | (۴,۶۹۷,۵۱۹,۸۷۳)   | (۲۰,۱۰۵,۳۳۱)    | (۲۱,۱۶۳,۶۶۹)    | (۵۰,۶۰۵,۳۷۲)    | -               |
| ۱               | ۱,۶۲۷             | (۱,۶۱۹)           | (۶)             | (۸)             | (۶)             | -               |
| ۴۰۰,۰۰۰         | ۵,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰     | (۵,۲۱۰,۸۶۶,۶۵۸)   | (۲,۸۲۱,۱۰۵,۶)   | (۲,۹۶۹,۰۰۰)     | ۶۷۰,۴۲۶,۱۸۶     | -               |
| ۲۰۰,۸۲          | ۳,۱۶۷,۱,۳۸۴       | (۲۰,۵۸۸,۱۴۰)      | (۱۵۰,۴۳۳)       | (۱۵۸,۲۵۷)       | ۱۰۰,۷۷۴,۴۵۴     | -               |
| ۳۰۰,۰۰۰         | ۱۸,۳۴۷,۸۹۸,۳۶۵    | (۱۲,۹۹۰,۴۰۴,۰۷۰)  | (۸۷,۱۵۲,۴۵۹)    | (۹۱,۱۳۹,۴۹۲)    | ۵,۱۷۸,۶۰۱,۷۰۷   | -               |
| ۱,۴۹۲           | ۴,۱۳۲,۸۴۰         | (۲,۹۸۲,۵۵۷)       | (۱,۶۳۲,۷)       | (۲,۰۶۴)         | ۱,۱۰۹,۹۹۲       | -               |
| ۶۵              | ۱,۹۰۱,۶۴۰         | (۱,۵۰۱,۷۸۶)       | (۹۰,۴۳۱)        | (۹۵,۰۸)         | ۳۸۱,۳۱۵         | -               |
| ۱,۵۰۵,۰۰۰       | ۱۸,۵۱۳,۵۳۶,۹۹۸    | (۱۰,۲۹۹,۸۶۲,۵۹۵)  | (۸۷,۹۳۰,۸۷)     | (۹۲,۵۶۷,۶۸۴)    | ۷,۹۳۳,۱۶۷,۶۲۲   | -               |
| ۴۰۰,۰۰۰         | ۳,۶۸۳,۰۵۵,۳۹۹     | (۲,۷۰۸۰۹۷,۵۱۸)    | (۱۷,۴۹۴,۴۴۲)    | (۱۸,۴۱۵,۲۸۰)    | ۹۳۹,۰۴۸,۱۵۹     | -               |
| ۱۳۹۸/۰۱/۱۵-۷۰۰۰ | -                 | (۱,۶۶۲,۶۶۹)       | (۴۲۶)           | (۳۵۰,۰۰۰)       | (۱,۶۹۸,۰۹۵)     | -               |
| ۹۰۰,۰۰۰         | ۷,۹۰۴,۱۲۷,۰۶۵     | (۶,۵۶۸,۹۵۲,۰۶۶)   | (۳۷,۵۴۴,۴۹۷)    | (۳۹,۵۲۰,۶۳۵)    | ۱,۲۵۸,۱۰۹,۸۶۷   | -               |
| ۱۳۹۸/۰۱/۰۸-۵۰۰۰ | -                 | (۱۰,۲۱۰,۵۰۶)      | -               | -               | (۱۰,۲۱۰,۵۰۶)    | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰         | ۳,۲۶۵,۳۶۱,۲۰۵     | (۲,۹۷۶,۶۹۱,۴۲۵)   | (۱۵,۵۱۰,۲۰۹)    | (۱۶,۳۲۶,۰۳)     | ۲۵۶,۸۳۲,۷۶۸     | -               |
| ۳۰۴۶,۸۴۵        | ۲۰۰,۲۶۰,۸۸۸,۹۱۱   | (۱,۶۶۵,۵۷۰,۱۶۸۴۷) | (۹۵,۱۲۳,۱۱۴)    | (۱۰۰,۱۳۰,۴۴۷)   | ۳,۱۷۳,۸۱۸,۴۸۳   | -               |
| ۱۳۹۸/۰۱/۰۸-۶۰۰۰ | -                 | (۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰)     | -               | -               | (۱۰۸,۱۱۱,۲۴۰)   | -               |
| ۱۰۰,۰۰۰         | ۲۰۱,۷۷۰,۴۵۷       | (۲۱۶,۸۰۱,۳۱۲)     | (۹۵۸,۳۶۷)       | (۱۰۰,۸۸۵۳)      | (۱۶,۹۹۸,۰۷۵)    | -               |
| ۱۲,۹۲۱,۷۰۱      | ۶,۰۳۴,۵۹۵,۱۰۴     | (۵,۲۸۶,۳۰۳,۲۵۷)   | (۲,۸۶۳,۶۸۲)     | (۳۰,۱۷۲,۹۷۶)    | ۶۸۹,۴۵۵,۰۸۹     | -               |
| ۳۰۰,۶۸۴         | ۳,۶۶۴,۰۱۲,۴۷۷     | (۳۰۰,۸۹۱۷,۱۵۸)    | (۱۷,۴۰۳,۹۸۷)    | (۱۸,۳۲۰,۰۶۳)    | ۶۱۹,۳۷۱,۲۶۹     | -               |
| ۱۰۰,۰۰۰         | ۷,۳۲۱,۰۴۰,۵۵۸     | (۵,۲۶۳,۳۰۸,۸۸۳)   | (۳۴,۷۷۴,۸۲۶)    | (۳۶,۵۰۲,۰۱)     | ۱,۹۸۶,۳۵۱,۶۴۸   | -               |
| ۲۷۷,۱۴۵         | ۲۱,۶۶۰,۲۸۷,۴۰۰    | (۱۷,۹۶۲,۲۷۷,۷۹۳)  | (۱۰,۲۸۸,۶۱۲۱)   | (۱۰,۸۳۰,۱,۴۴۴)  | ۳,۴۵۸,۲۲۰,۵۲    | -               |
| ۱۱۷             | ۲,۵۹۸,۵۷۰         | (۹۸۷,۳۵۷)         | (۱۲,۳۴۰)        | (۱۲,۹۹۳)        | ۱,۵۸۵,۸۸۰       | -               |
| ۴۹۹,۰۰۰         | ۲۰,۹۸۰,۷۵۰        | (۹,۶۷۵,۹۴۵)       | -               | -               | ۱۱,۳۰۴,۰۵       | -               |
| ۵۱              | ۱,۹۲۴,۹۹۵         | (۷۱۷,۲۳۹)         | (۹,۱۴۰)         | (۹,۶۲۵)         | ۱,۱۸۸,۹۹۱       | -               |
| ۳۰۰,۳۷۰         | ۳,۶۱۹,۴۵۸,۵۰۰     | (۲,۵۰۵,۲۰۳,۴۵۴)   | (۱۷,۱۹۲,۴۲۵)    | (۱۸,۰۹۷,۲۹۲)    | ۱۰,۷۸۰,۹۶۵,۳۲۹  | -               |
| ۵۲۷,۶۵۸,۱۵۵,۰۴۳ | (۴۱۲,۹۸۳,۷۹۷,۱۱۷) | (۲,۴۸۷,۴۴۵,۷۷۷)   | (۲,۶۱۸,۴۱۱,۳۰۰) | ۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹ | ۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹   |                 |

نقل از صفحه قبل  
بانک تجارت  
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  
بانک پاسارگاد  
کوپر تابر  
کشت و دلمداری فکا  
سیمرغ  
اختیارخ وغدیر-۲۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲  
لوله‌وماشین‌سازی ایران  
سرمایه گذاری البرز(هلندینگ)  
لینزین رایان سایپا  
پارس خودرو  
معدن‌منگنز ایران  
گسترش نفت و گاز پارسیان  
صنایع ماشین های اداری ایران  
کلر پارس  
سایپا  
خدمات انفورماتیک  
سیمان سپاهان  
فولاد خوزستان  
سرمایه گذاری خوارزمی  
داده گستر عصر نوین-های وب  
سنگ آهن گهر زمین  
پتروشیمی نوری  
توسعه مولد نیروگاهی جهرم  
توزیع دارو بخش  
گروه مینا (سهامی عام)  
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  
اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۱/۱۵  
سیمان تهران  
اختیارخ و تجارت-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۱/۰۸  
سیمان شرق  
پالایش نفت اصفهان  
اختیارخ و تجارت-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۱/۰۸  
سیمان دورود  
بانک صادرات ایران  
پالایش نفت بندرعباس  
بانک خاورمیانه  
شیر پاستوریزه بگاه گلپایگان  
غلطک سازان سپاهان  
اختیارخ و تجارت-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷  
ذوب روی اصفهان  
گروه توسعه مالی مهر آیندگان

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

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 می‌باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | سود(زیان)تحقق نیافته<br>نگهداری | مالیات          | کارمزد          | ارزش دفتری        | ارزش بازار      | تعداد     |                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | ریال            | ریال            | ریال              | ریال            |           |                                 |
| ۳۷۶,۱۱۷,۶۶۹                     | (۲۹)                            | -               | -               | (۲۹)              | -               | -         | شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران |
| ۱۳۷,۱۷۶,۴۶۷                     | ۱۷۴,۴۵۲,۳۹۸                     | (۱,۲۲۱,۱۲۷)     | (۱,۱۶۰,۰۷۱)     | (۶۷,۳۹۱,۸۰۴)      | ۲۴۴,۲۲۵,۴۰۰     | ۱۴,۸۲۴    | شرکت سیمان خزر                  |
| (۶۲۱,۰۵۲,۳۴۹)                   | ۰                               | -               | -               | -                 | -               | -         | شرکت پتروشیمی پردیس             |
| (۲۲۲,۸۹۶,۹۸۳)                   | ۶,۲۱۳,۳۷۲,۲۱۴                   | (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                              | -               | -               | ۱۷                | -               | -         | 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)                             | -               | -               | (۳)               | -               | -         | شرکت توسعه معادن و فلزات        |
| (۵۸۲,۲۱۸,۴۰۳)                   | ۰                               | -               | -               | -                 | -               | -         | بانک صادرات ایران               |
| ۲,۹۷۹,۷۴۶,۳۱۴                   | ۲۲,۷۰۹,۹۹۷,۷۷۷                  | (۲۱۴,۶۴۰,۰۰۰)   | (۲۰۳,۰۸۰,۰۰۰)   | (۱۹,۷۹۹,۴۵۴,۲۲۳)  | ۴۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | بانک ملت                        |
| ۱۹۸,۳۹۲,۴۰۸                     | (۱۵)                            | -               | -               | (۱۵)              | -               | -         | شرکت گروه صنایع کاغذ پارس       |
| ۸۴۵,۳۲۶,۱۸۲                     | ۴,۹۹۵,۴۷۶,۷۴۳                   | (۱۷۴,۷۸۳,۰۰۰)   | (۱۶۶,۰۴۳,۸۵۰)   | (۲۹,۶۲۰,۲۹۶,۴۰۷)  | ۳۴,۹۵۶,۶۰۰,۰۰۰  | ۴,۲۰۰,۰۰۰ | شرکت پالایش نفت تهران           |
| ۱,۸۴۷,۳۶۱,۴۶۰                   | (۲)                             | -               | -               | (۲)               | -               | -         | شرکت سیمان فارس و خوزستان       |
| ۱,۴۵۴,۰۲۸,۱۱۸                   | (۸)                             | -               | -               | (۸)               | -               | -         | شرکت معدنی و صنعتی گل گهر       |
| ۳۸۶,۶۷۴,۷۲۶                     | (۱)                             | -               | -               | (۱)               | -               | -         | ح. شرکت معدنی و صنعتی گل گهر    |
| ۵۷,۳۰۸,۶۴۱                      | ۰                               | -               | -               | -                 | -               | -         | شرکت ایران خودرو                |
| ۱۷۰,۴۷۲,۶۲۴                     | ۰                               | -               | -               | -                 | -               | -         | شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ) |
| ۵۹۰,۰۹۹,۸۳۰                     | (۲۰)                            | -               | -               | (۲۰)              | -               | -         | شرکت سیمان ارومیه               |
| ۶,۳۶۶,۲۶۵                       | (۱)                             | -               | -               | (۱)               | -               | -         | شرکت سنگ آهن گهرزین             |
| ۸۵۰,۲۵۹,۹۳۶                     | (۱)                             | -               | -               | (۱)               | -               | -         | شرکت سیمان تهران                |
| ۱,۶۵۷,۹۴۸                       | (۱)                             | -               | -               | (۱)               | -               | -         | فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش |
| ۱۴۰,۷۰۰,۶۸۶                     | (۷۵)                            | -               | -               | (۷۵)              | -               | -         | شرکت سیمان شرق                  |
| (۱۰,۳۵۴,۷۲۲)                    | ۰                               | -               | -               | -                 | -               | -         | ح. شرکت توسعه معادن و فلزات     |
| ۲,۵۲۰,۷۹۲,۴۲۸                   | ۲۱,۸۹۴,۵۴۳,۷۱۳                  | (۲۳۷,۵۳۴,۰۰۰)   | (۲۲۵,۶۵۷,۳۰۰)   | (۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷)  | ۴۷,۵۰۶,۸۰۰,۰۰۰  | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | شرکت گروه مینا (سهامی عام)      |
| ۵۱,۵۷۴,۸۰۴                      | (۳)                             | -               | -               | (۳)               | -               | -         | ح. شرکت سیمان خزر               |
| ۹۵۱,۴۴۸,۹۲۶                     | ۰                               | -               | -               | -                 | -               | -         | شرکت پالایش نفت اصفهان          |
| -                               | (۲۹)                            | -               | -               | (۲۹)              | -               | -         | کارخانجات تولیدی شیشه رازی      |
| -                               | (۸۰,۶۷۳,۹۹۱)                    | (۱۱,۷۷۸,۰۰۰)    | (۱۱,۱۸۹,۱۰۰)    | (۲,۴۱۳,۳۰۶,۸۹۱)   | ۳,۳۵۵,۶۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰   | صنایع پتروشیمی تخت جمشید        |
| -                               | (۵)                             | -               | -               | (۵)               | -               | -         | لیزینگ رایان سایبا              |
| -                               | ۱۴                              | -               | -               | ۱۴                | -               | -         | سیمان سپاهان                    |
| -                               | ۲,۷۵۱,۱۶۹,۳۷۰                   | (۲۸,۰۶۴,۰۰۰)    | (۲۶,۶۶۰,۸۰۰)    | (۲۸,۰۶۹,۰۵۸,۳۰۰)  | ۵,۶۱۲,۸۰۰,۰۰۰   | ۸۰۰,۰۰۰   | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   |
| -                               | ۱,۴۵۲,۴۸۴,۶۸۱                   | (۳۰,۵۲۳,۸۱۵)    | (۲۸,۹۹۷,۶۲۴)    | (۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰)   | ۶,۱۰۴,۷۶۲,۰۰۰   | ۳۸۱,۰۰۰   | سرمایه گذاری صبا تأمین          |
| -                               | ۷۶,۷۸۹,۱۹۹                      | (۱۱,۵۸۸,۳۶۶)    | (۱۱,۰۰۸,۹۴۸)    | (۲,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰)   | ۲,۳۱۷,۶۷۳,۲۲۳   | ۲۵۶,۷۴۹   | سرمایه گذاری تأمین اجتماعی      |
| -                               | ۲,۳۶۷,۰۵۶,۴۵۱                   | (۴۳,۶۶۱,۰۰۰)    | (۴۱,۴۷۷,۹۵۰)    | (۶,۲۸۰,۰۰۴,۵۹۹)   | ۸,۷۳۲,۲۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰   | نفت تهران                       |
| -                               | ۴,۱۹۲,۲۷۵,۱۶۸                   | (۹۳,۶۸۷,۵۰۰)    | (۸۹,۰۰۳,۱۲۵)    | (۱۴,۳۶۲,۵۳۴,۲۰۷)  | ۱۸,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | بانک کارآفرین                   |
| -                               | ۸۹۵,۲۸۹,۵۹۳                     | (۴۴,۰۵۰,۰۰۰)    | (۴۱,۸۴۷,۵۰۰)    | (۷,۸۲۸,۸۱۲,۹۰۷)   | ۸,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰۰,۰۰۰   | صنایع پتروشیمی کرمانشاه         |
| -                               | ۱۱,۵۱۸,۶۵۰,۵۱۹                  | (۱۷۶,۶۶۲,۵۰۰)   | (۱۶۷,۸۲۹,۳۷۵)   | (۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶)  | ۳۵,۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰   | م. صنایع و معادن احیاء سپاهان   |
| ۱۶,۶۳۹,۸۱۸,۱۲۳                  | ۸۲,۷۶۱,۰۰۷,۲۲۷                  | (۱,۲۰۷,۳۵۲,۰۱۲) | (۱,۱۶۶,۹۸۴,۴۱۲) | (۱۵۶,۳۵۵,۰۵۸,۸۱۷) | ۲۴۱,۴۷۰,۴۰۲,۴۶۸ |           | نقل به صفحه بعد                 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | مالیات          | کارمزد          | ارزش دفتری        | ارزش بازار      | تعداد     |                                 |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                              | ریال            | ریال            | ریال              | ریال            |           | نقل از صفحه قبل                 |
| ۱۶,۶۳۹,۸۱۸,۱۲۳                  | ۸۲,۷۶۱,۰۰۷,۲۲۷                    | (۱,۲۰۷,۳۵۲,۰۱۲) | (۱,۱۴۶,۹۸۴,۴۱۲) | (۱۵۶,۳۵۵,۰۵۸,۸۱۷) | ۲۴۱,۴۷۰,۴۰۲,۴۶۸ | -         | ملی صنایع مس ایران              |
| -                               | (۲۰)                              | -               | -               | (۲۰)              | -               | -         | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران    |
| -                               | ۱۹,۵۴۰,۳۲۴,۶۴۷                    | (۲۸۴,۷۰۵,۵۰۰)   | (۲۷۰,۴۷۰,۲۲۵)   | (۳۶,۸۲۵,۵۹۹,۶۲۸)  | ۵۶,۹۴۱,۱۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۰۰,۰۰۰ | اختیار و تجارت - ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۵۰۰ |
| -                               | ۲۱۹,۳۷۰,۰۹۱                       | -               | (۲۷۸,۱۰۰)       | (۵۰,۳۵۱,۸۰۹)      | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰   | اختیار و تجارت - ۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۶۰۰ |
| -                               | ۳۳۷,۴۶۶,۴۶۰                       | -               | (۴۴۰,۸۴۰)       | (۹۰,۰۹۲,۷۰۰)      | ۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰   | داروسازی سینا                   |
| -                               | ۸۲,۵۸۲,۲۶۷                        | (۴۱,۱۲۸,۵۰۰)    | (۳۹۰,۷۲۰,۷۵۵)   | (۸۰,۶۲۰,۹۱۷,۱۵۸)  | ۸,۲۲۵,۷۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰,۰۰۰   | شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان     |
| -                               | ۴,۱۰۵,۴۰۴,۲۱۶                     | (۱۲۸,۲۴۵,۹۴۳)   | (۱۲۱,۸۳۳,۶۴۶)   | (۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰)  | ۲۵,۶۴۹,۱۸۸,۵۶۵  | ۲۷۲,۸۵۵   | بانک سینا                       |
| -                               | ۱,۵۳۴,۹۱۹,۳۶۴                     | (۳۵,۶۶۵,۰۰۰)    | (۳۳,۸۸۱,۷۵۰)    | (۵۵,۲۸۵,۳۳۸,۸۸۶)  | ۷,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰   | پست بانک ایران                  |
| -                               | ۷,۴۱۳,۰۶۴,۵۶۶                     | (۱۶۸,۹۱۲,۰۰۰)   | (۱۶۰,۴۶۶,۴۰۰)   | (۲۶,۰۳۹,۵۷۰,۳۳۴)  | ۳۳,۷۸۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | بهمن دیزل                       |
| -                               | ۱,۷۸۵,۳۰۲,۵۹۷                     | (۶۰,۱۶۲,۰۰۰)    | (۵۷,۱۵۳,۹۰۰)    | (۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳)  | ۱۲,۰۳۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۴۰۰,۰۰۰   | بیمه البرز                      |
| -                               | (۸)                               | -               | -               | (۸)               | -               | -         | نفت ایرانول                     |
| -                               | ۱۰۴,۱۰۹,۴۷۵                       | (۵۸,۴۳۷,۰۰۰)    | (۵۵,۵۱۵,۱۵۰)    | (۱۱,۴۶۹,۳۳۸,۳۷۵)  | ۱۱,۶۸۷,۴۰۰,۰۰۰  | ۶۰۰,۰۰۰   | لوله و ماشین‌سازی ایران         |
| -                               | ۳                                 | -               | -               | ۳                 | -               | -         | سیمان دورود                     |
| -                               | ۱۰                                | -               | -               | ۱۰                | -               | -         | پالایش نفت بندرعباس             |
| -                               | (۲,۵۸۴,۹۰۰,۷۶۳)                   | (۱۱۶,۷۴۳,۰۰۰)   | (۱۱۰,۹۰۵,۵۵۰)   | (۲۵,۷۰۵,۸۵۱,۹۱۳)  | ۲۳,۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰  | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر       |
| -                               | ۱,۴۸۰,۱۱۲,۲۷۷                     | (۱۵,۹۰۷,۶۵۸)    | (۱۵,۱۱۲,۲۷۵)    | (۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵)   | ۳,۱۸۱,۵۳۱,۵۴۵   | ۱۲۶,۷۲۹   | سیمرغ                           |
| -                               | (۳۰)                              | -               | -               | (۳۰)              | -               | -         | تامین سرمایه بانک ملت           |
| -                               | ۲,۱۶۱,۹۷۰,۳۷۸                     | (۲۲,۷۲۷,۳۵۶)    | (۲۱,۵۹۰,۹۸۸)    | (۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰)   | ۴,۵۴۵,۴۷۱,۱۸۲   | ۶۲۲,۵۸۲   | سرمایه‌گذاری البرز (هلدینگ)     |
| -                               | (۵)                               | -               | -               | (۵)               | -               | -         | بانک پارسیان                    |
| -                               | ۳,۳۹۶,۹۷۹,۱۸۰                     | (۴۱,۹۴۷,۲۸۳)    | (۳۹,۸۴۹,۹۱۹)    | (۴,۹۱۰,۶۸۰,۲۶۸)   | ۸,۳۸۹,۴۵۶,۶۵۰   | ۶,۵۷۹,۹۶۶ | فولاد کاوه جنوب کیش             |
| -                               | ۲,۳۴۸,۰۹۶,۳۹۳                     | (۳۰,۲۴۰,۰۰۰)    | (۲۸,۷۲۸,۰۰۰)    | (۳,۶۴۰,۹۳۵,۶۰۷)   | ۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۰۰,۰۰۰   | پتروشیمی تندگویان               |
| -                               | ۴۵۵,۷۳۹,۸۱۳                       | (۴,۵۵۸,۲۸۴)     | (۴,۳۳۰,۳۷۰)     | (۴۴۷,۰۲۸,۳۳۳)     | ۹۱۱,۶۵۶,۸۰۰     | ۱۰۱,۶۰۰   | خدمات انفورماتیک                |
| -                               | ۲,۲۷۶,۷۲۴,۲۶۱                     | (۱۲۰,۴۲۸,۰۰۰)   | (۱۱۴,۴۰۶,۶۰۰)   | (۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹)  | ۲۴,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰  | ۸۰۰,۰۰۰   | فجر انرژی خلیج فارس             |
| -                               | ۹,۸۶۲,۲۱۲,۹۷۰                     | (۲۳۳,۲۶۶,۰۰۰)   | (۲۲۱,۶۰۲,۷۰۰)   | (۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰)  | ۴۶,۶۵۳,۲۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۰۰,۰۰۰ | معادن منگنز ایران               |
| -                               | (۱)                               | -               | -               | (۱)               | -               | -         | پتروشیمی شیراز                  |
| -                               | ۱۵۷,۶۱۲,۷۰۴                       | (۱,۹۷۵,۹۱۵)     | (۱,۸۷۷,۱۲۰)     | (۲۳۳,۷۱۷,۳۴۹)     | ۳۹۵,۱۸۳,۰۸۸     | ۱۳۰,۸۹    | صنایع کاشی و سرامیک سینا        |
| -                               | (۱۰)                              | -               | -               | (۱۰)              | -               | -         | سایر                            |
| (۳۵۳)                           | (۵)                               | -               | -               | (۵)               | -               | -         |                                 |
| ۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰                  | ۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷                   | (۲,۵۷۲,۴۰۱,۴۵۱) | (۲,۴۴۴,۵۰۰,۳۲۰) | (۳۷۲,۷۲۳,۲۹۰,۱۷۰) | ۵۱۵,۱۷۸,۲۹۰,۲۹۸ |           |                                 |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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                 |
| شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)      | -          | -                | -                       | -                   | -             | -           | -                    | ۹,۵۹۵,۸۰۰            |
| شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)      | -          | -                | -                       | -                   | -             | -           | -                    | ۲۱۸,۹۵۶,۲۰۹          |
| شرکت پالایش نفت اصفهان               | ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۶       | ۱,۱۵۰,۰۰۰               | ۸۰۰                 | ۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| شرکت معدنی و صنعتی گل گهر            | ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۰۹       | ۱,۰۲۰,۰۰۰               | ۱,۰۸۰               | ۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰ | -           | ۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰        | ۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰          |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان             | ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۰       | ۲,۹۹۹,۹۹۹               | ۳۰۰                 | ۹۰۰,۰۰۰,۱۲۶۱  | -           | ۹۰۰,۰۰۰,۱۲۶۱         | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان         | ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ | ۱۳۹۸/۱۰/۲۵       | ۱,۶۰۰,۰۰۰               | ۸۶۰                 | ۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | -           | ۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| شرکت پتروشیمی پردیس                  | ۱۳۹۸/۰۹/۲۸ | ۱۳۹۸/۰۹/۲۸       | ۱                       | ۲۰۸۰                | ۲۰۸۰          | -           | ۲۰۸۰                 | ۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴          |
| شرکت گروه صنایع کاغذ پارس            | -          | -                | -                       | -                   | -             | -           | -                    | ۹۰,۲۳,۴۸۶            |
| شرکت آسان پرداخت پرشین               | -          | -                | -                       | -                   | -             | -           | -                    | ۴۱,۳۰۰,۰۰۰           |
| شرکت پالایش نفت تهران                | ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۷       | ۱,۰۰۰,۰۰۰               | ۳۰۰                 | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۲,۲۴۰,۰۰۰           |
| شرکت سنگ آهن گهرزمین                 | -          | -                | -                       | -                   | -             | -           | -                    | ۱,۵۹۷,۷۵۰            |
| شرکت سیمان خزر                       | ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۹       | ۴۸,۷۰۹                  | ۳۹۰                 | ۱۸,۹۹۶,۵۱۰    | -           | ۱۸,۹۹۶,۵۱۰           | -                    |
| شرکت گروه مینا (سهامی عام)           | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱       | ۱,۹۰۰,۰۰۰               | ۱۲۰                 | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰          | -                    |
| شرکت توسعه معادن و فلزات             | ۱۳۹۸/۰۴/۱۱ | ۱۳۹۸/۰۴/۱۱       | ۲۴۵,۶۴۶                 | ۴۵۰                 | ۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰   | -           | ۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰          | -                    |
| شرکت سیمان ارومیه                    | ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۴       | ۵۰۰,۰۰۰                 | ۵۰۰                 | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                    |
| شرکت سیمان فارس و خوزستان            | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱       | ۶,۰۰۰,۰۰۰               | ۲۵۰                 | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -           | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                    |
| شرکت فولاد خوزستان                   | ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ | ۱۳۹۸/۰۳/۱۹       | ۵۲۶,۴۹۷                 | ۱,۰۰۰               | ۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰   | -           | ۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰          | -                    |
| شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی            | ۱۳۹۸/۰۸/۱۱ | ۱۳۹۸/۰۸/۱۱       | ۱                       | ۴۰                  | ۴۰            | -           | ۴۰                   | -                    |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین        | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰       | ۵۰۰,۰۰۰                 | ۴۰۰                 | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                    |
| شرکت فجر انرژی خلیج فارس             | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱       | ۲۰۰,۰۰۰                 | ۱,۲۰۰               | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                    |
| شرکت صنایع ماشین‌های اداری ایران     | ۱۳۹۸/۰۴/۰۶ | ۱۳۹۸/۰۴/۰۶       | ۲۰۰,۰۰۰                 | ۳۵۰                 | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -           | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                    |
| شرکت فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش | ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ | ۱۳۹۸/۰۳/۲۸       | ۱۳۱                     | ۲,۷۰۰               | ۳۵۳,۷۰۰       | -           | ۳۵۳,۷۰۰              | -                    |
| شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن        | ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ | ۱۳۹۸/۰۴/۰۲       | ۴۴۶                     | ۳,۲۵۰               | ۱,۴۴۹,۵۰۰     | -           | ۱,۴۴۹,۵۰۰            | -                    |
|                                      |            |                  |                         |                     | ۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱ | -           | ۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱        | ۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹        |

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

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

| تاریخ سرمایه‌گذاری                    | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود         | هزینه تنزیل | سود خالص    | سود خالص    |
|---------------------------------------|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                       |              | درصد    | ریال        | ریال        | ریال        | ریال        |
| حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین   | ۱۳۹۴/۰۹/۲۴   | -       | ۷۶,۳۴۲,۴۷۰  | -           | ۷۶,۳۴۲,۴۷۰  | ۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶ |
| حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت         | ۱۳۹۸/۰۶/۰۵   | -       | ۲۷,۲۰۵,۱۷۰  | -           | ۲۷,۲۰۵,۱۷۰  | -           |
| حساب کوتاه مدت نزد موسسه اعتباری کوثر | ۱۳۹۵/۱۰/۱۱   | -       | -           | -           | -           | ۸۹,۷۳۱,۰۴۷  |
|                                       |              |         | ۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰ | -           | ۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰ | ۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳ |

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

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۱/۳۱ | یادداشت                           |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 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                          | -                               | برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی |
| <b>۷۹,۴۲۶,۸۴۷</b>               | <b>۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱</b>            |                                   |

۱۹-۱- سرفصل مزبور بابت برگشت 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 ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>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     |
| <b>۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰</b>            | <b>۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴</b>            |            |

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>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 |
| -                               | ۲۱۱,۶۱۸,۴۷۴                     | هزینه تصفیه                        |
| ۲,۱۳۲,۴۰۰                       | ۲,۹۴۱,۵۰۰                       | هزینه کارمزد بانکی                 |
| <b>۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷</b>              | <b>۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰</b>              |                                    |

۲۲- تعدیلات

تعدیلات با توجه به مندرجات یادداشت ۶-۴ به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۱/۳۱ |                                                      |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                      |
| ۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵                  | ۱۷۵,۰۱۶,۲۶۹,۲۴۵                 | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری |
| (۱,۰۰۰,۰۴۸,۱۷۴)                 | (۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)                | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال                     |
| <b>۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱</b>           | <b>۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹</b>           |                                                      |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

**۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد 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 | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱                 |                             | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱                 |                             |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                               |                             |                         |                       | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک نسبت به کل واحدها | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک نسبت به کل واحدها |
| مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی | شرکت کارگزاری آبان          | مدیر ثبت صندوق          | ممتاز                 | ۱,۹۹۰                      | ۳,۵۵                        | ۱,۹۹۰                      | ۴,۸۷                        |
|                               | شرکت کارگزاری آبان          | مدیر ثبت صندوق          | عادی                  | ۱۵,۳۷۱                     | ۲۷,۴۳                       | 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                  | ۲,۶۲۹                      | ۴,۶۹                        | ۹۱                         | ۰,۲۲                        |
|                               | خانم هستی حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۱۵۹                        | ۰,۲۸                        | ۱۷                         | ۰,۰۴                        |
|                               | آقای ارش حقیقی مهمانداری    | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۱۰                         | ۰,۰۲                        | ۱۰                         | ۰,۰۲                        |
|                               | آقای آریو حقیقی مهمانداری   | اشخاص وابسته به مدیر    | عادی                  | ۱۴                         | ۰,۰۲                        | 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                         | ۰,۰۴                        | ۲۱                         | ۰,۰۵                        |
| جمع                           |                             |                         |                       | ۲۰,۲۰۷                     | ۳۶,۰۶                       | ۲۰,۹۲۷                     | ۵۱,۲۲                       |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی     | شرکت سیدگردان آبان          | مدیر صندوق              | عادی                  | ۴,۳۶۵                      | ۷,۷۹                        | ۵,۲۲۴                      | ۱۲,۷۹                       |
|                               | جمع                         |                         |                       | ۴,۳۶۵                      | ۷,۷۹                        | ۵,۲۲۴                      | ۱۲,۷۹                       |
| مدیران سرمایه‌گذاری           | خانم الهام مرادی            | مدیر سرمایه‌گذاری       | عادی                  | ۱۷                         | ۰,۰۳                        | ۱۷                         | ۰,۰۴                        |
|                               | آقای مازیار حقیقی مهمانداری | مدیر سرمایه‌گذاری       | عادی                  | ۱۷                         | ۰,۰۳                        | ۱۷                         | ۰,۰۴                        |
| جمع                           |                             |                         |                       | ۳۴                         | ۰,۰۶                        | ۳۴                         | ۰,۰۸                        |
| جمع کل                        |                             |                         |                       | ۲۴,۶۰۶                     | ۴۳,۹۱                       | ۲۶,۱۸۵                     | ۶۴,۰۹                       |

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

| طرف معامله                                  | نوع وابستگی              | موضوع معامله                    | ارزش معامله   | ماتده بدهکار (بستانکار) | ماتده بدهکار (بستانکار) |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
|                                             |                          |                                 | ریال          | در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱     | در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱     |
| شرکت کارگزاری آبان                          | مدیر ثبت صندوق و کارگزار | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۴,۴۳۹,۶۸۸,۹۷۰ | (۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)        | (۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)         |
| شرکت کارگزاری آبان                          | مدیر سابق صندوق          | کارمزد ارکان                    | -             | -                       | (۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰)         |
| شرکت سیدگردان 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)            | (۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷)           |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | متولی صندوق              | کارمزد متولی                    | ۱۶۶,۱۱۵,۶۶۸   | (۵۶,۵۵۶,۷۱۷)            | -                       |
| موسسه حسابرسی بهراد مشار                    | حسابرس سابق صندوق        | حق‌الزحمه حسابرسی               | -             | -                       | (۱۵۰,۶۴۳)               |
| موسسه حسابرسی آزمودگان                      | حسابرس صندوق             | حق‌الزحمه حسابرسی               | ۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰   | (۶۶,۳۸۶,۶۴۸)            | (۵۵,۳۳۶,۰۴۵)            |

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

رویدادهایی که از تاریخ صورت 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.