

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	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 بتوان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان



سپدگردان آبان
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

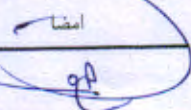
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۲۲۳,۱۸۹,۰۳۴,۵۵۱	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳,۷۹۱,۹۹۸,۹۵۰	۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶
۷ حساب های دریافتنی	۱۱,۲۷۱,۷۱۳,۳۷۳	۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰
۸ سایر دارایی ها	۱۳۴,۲۴۵,۸۱۰	۱۵۶,۲۶۸,۱۰۷
۹ موجودی نقد	۲۲۹,۹۷۷,۴۳۵,۰۱۵	۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴
جمع دارایی ها	۵,۴۷۸,۳۶۴,۴۲۷,۶۹۹	۵۲۴,۳۴۳,۲۱۰,۲۷۲
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	(۱۸۴,۸۰۷,۸۴۱,۶۹۶)	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	(۹,۱۸۸,۶۴۸,۴۳۱)	(۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹)
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق	(۵۴۶,۰۸۴,۸۳,۱۲۱)	(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	(۹,۳۷۱,۹۵۴,۲۰۵)	(۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷)
جمع بدهی ها	(۲۵۷,۹۷۶,۹۲۷,۴۵۳)	(۴۵,۶۲۹,۵۹۰,۱۲۷)
۱۴ خالص دارایی ها	۵,۲۲۰,۳۸۷,۵۰۰,۲۴۶	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۱۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۷,۰۹۱,۳۱۲	۸,۵۴۳,۵۷۵

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان



سبدگردان آبان

(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۸۳۳,۳۵۳,۹۸۴,۰۷۲	۱,۸۱۰,۶۴۳,۵۸۱	۶۹۰,۲۲۰,۱۵۱,۰۴۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۳۷,۷۹۱,۸۹۰,۷۱۲	۸,۵۱۷,۷۹۱,۱۸۲	۵۸,۱۳۷,۳۳۷,۵۱۱
سود سهام	۱۱,۳۲۴,۷۱۶,۸۶۳	۳,۹۱۵,۵۷۴,۱۰۱	۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳,۶۹۸,۷۹۴	۷۰,۹۹۰,۸۵۳	۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰
سایر درآمدها	۰	۵۴,۲۷۰,۶۲۲	۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱
جمع درآمدها	۱,۶۸۵,۲۹۴,۲۹۰,۴۶۱	۱۴,۳۶۹,۲۷۰,۳۳۹	۱۳۷,۶۲۱,۲۷۲,۶۳۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۸۶۴۰,۱۶۵,۴۹۶)	(۷۴۴,۸۳۳,۵۵۶)	(۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴)
سایر هزینه‌ها	(۵۴۴۰,۳۵۰,۲۵۶)	(۹۹۶۰۴,۷۵۸)	(۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰)
سود خالص	۱,۶۷۳,۳۱۰,۰۸۹,۴۸۹	۱۳,۵۲۴,۸۳۲,۰۲۵	۱۳۲,۵۹۴,۹۱۳,۹۳۰
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد	۱۰۵.۲۷٪	٪۲/۰۹	٪۱۲۲.۴۸
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-سال-درصد	۳۲.۶۱٪	٪۰/۷۲	٪۵۲.۷۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره-سال	۵۶,۰۳۲	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۰,۸۵۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره-سال	۱۴۵,۸۲۷	۱,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۵۹
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره-سال	(۹,۱۶۳)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۸۲)
سود خالص دوره-سال	-	۱۳,۵۲۴,۸۳۲,۰۲۵	-
تعدیلات	-	۲,۱۷۹,۸۸۳,۴۶۸	-
خالص دارایی‌ها در پایان دوره-سال	۱۹۲,۶۹۶	۱۳۸,۸۱۳,۰۱۰,۳۱۷	۵۶,۰۳۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

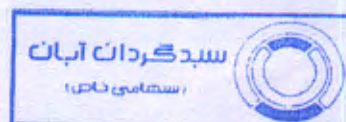
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-سال =

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آن‌ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۵) حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران.

• مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر - بالاتر از سه راه شهید بهشتی - پلاک ۲۱۱۳ - شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۵۰۲۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

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 و 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 مهمانداری	۱۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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.

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.

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

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

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۴۰ میلیون تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۲۰۰ 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	با افزایش هزینه نرم افزار به مبلغ ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر موافقت گردید: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال، ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال، ۳- سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال، ۴- سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، ۵- سالانه ۰,۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۱			۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۸۸۲,۴۲۹,۵۰۷,۴۸۸	۹۷۱,۸۷۸,۷۰۱,۷۷۴	۰.۱۸	۷۰,۷۸۱,۶۰۴,۱۲۷	۱۱۰,۵۸۵,۶۷۴,۷۳۳	۲۱.۰۹
سیمان، آهک و گچ	۳,۵۹۲,۹۶۱,۱۱۶	۴,۴۲۰,۵۷۹,۸۵۴	۰.۰۰	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	۲۴۱,۸۴۴,۲۰۲	۰.۰۵
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۵۸,۴۰۱,۳۹۴,۷۰۶	۵۲۰,۹۶۰,۳۸۱,۹۶۹	۰.۱۰	۷۳,۰۷۵,۴۹۱,۲۹۴	۷۷,۵۵۷,۳۳۳,۲۰۰	۱۴.۸۷
فلزات اساسی	۴۶۰,۸۸۱,۱۷۴,۲۰۸	۵۲۳,۰۰۱,۸۹۸,۱۲۲	۰.۱۰	۷,۲۵۴,۱۱۸,۴۲۵	۱۳,۴۴۷,۳۳۸,۳۷۲	۲.۵۶
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۶۱,۰۰۰,۷۱۱,۷۹۶	۶۱۹,۳۰۸,۹۰۱,۱۵۷	۰.۱۱	۳,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰	۳,۳۹۵,۰۷۵,۹۰۹	۰.۴۴
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳	۱۱,۱۱۵,۰۸۴,۱۰۰	۲.۲۷
محصولات شیمیایی	۸۹۵,۰۰۷,۶۹۴,۴۲۶	۱,۰۸۵,۸۴۷,۰۸۰,۸۲۵	۰.۲۰	۲۷,۶۱۸,۴۷۴,۰۹۶	۳۸,۰۱۰,۹۸۳,۷۹۹	۷.۲۵
خدمات فنی و مهندسی	۴۰۹,۳۲۵,۵۵۲,۶۴۲	۵۴۳,۲۷۵,۵۸۴,۳۵۶	۰.۱۰	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۴۷,۰۴۴,۶۰۸,۷۰۰	۸.۹۷
محصولات کالبدی	-	-	-	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۷,۱۴۷,۷۸۵,۸۲۴	۳۶,۴۹۰,۵۲۱,۴۰۳	۰.۰۰	۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰	۴۶,۱۹۸,۳۳۱,۳۰۰	-
استخراج کانه‌های فلزی	۷۳,۵۷۲,۶۴۲,۷۷۳	۸۷,۹۸۲,۱۷۳,۱۲۵	۰.۰۲	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۰۵,۴۹۸,۰۶۶,۹۲۶	۶۳۲,۱۹۴,۱۷۸,۰۲۷	۰.۱۲	۳۶,۸۲۵,۵۹۹,۶۲۸	۵۶,۳۸۵,۹۲۴,۲۷۵	۱۰.۷۵
وسایط‌گری‌های مالی و پولی	۱۶۷,۵۱۳,۷۸۰,۴۴۶	۲۰۰,۰۲۱,۸۸۱,۶۷۰	۰.۰۴	۲۳,۴۶۹,۴۵۷,۶۰۶	۳۴,۹۸۸,۰۰۸,۱۲۵	۶.۶۷
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۷۰۰,۰۳۰,۷۰۷,۵۰۴	۶,۴۴۱,۲۶۷,۱۰۰	۰.۰۰	-	-	-
لانتیک و پلاستیک	۳۷۰,۴۳۱,۶۹۲	۴۶۵,۵۹۹,۰۶۱	۰.۰۰	-	-	-
سایر وسایط‌گری‌های مالی	۱۳۲,۰۵۴,۶۴۰	۱۳۲,۷۱۱,۴۸۷	۰.۰۰	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۳۱,۳۹۴,۷۰۴,۷۶۰	۲۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶	۴.۸۴
سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	-	۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰	۶,۰۴۵,۴۴۱,۵۶۱	۱.۱۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	-	۲,۳۳۱,۱۸۲,۳۶۰	۴,۵۰۱,۱۵۲,۸۳۸	۰.۸۶
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۴۵	۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲	۰.۶۰
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۸,۰۶۲,۹۱۷,۱۵۸	۸,۱۳۵,۴۹۹,۴۲۵	۱.۵۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۴,۵۱۹,۴۹۹	۳۵,۲۷۴,۶۹۶	۰.۰۰	۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹	۲۳,۸۵۰,۷۶۵,۲۰۰	۴.۵۵
سایر	-	۱۳	-	-	۱۸	۰.۰۰
	۴,۳۵۲,۹۱۱,۸۸۵,۴۸۸,۰۰۰	۵,۴۲۳,۱۸۹,۰۳۴,۵۵۱,۰۰۰	۰.۹۵	۳۷۲,۷۲۳,۳۹۰,۱۶۵	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۲۵	۵۷.۵۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
				مبلغ کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	۱۰	۸۶۰,۰۵۷	۰.۰۰	۱۶,۴۹۰,۳۹۶	۰.۰۲
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	-	۱۰	۱۳,۷۹۱,۱۳۸,۸۹۳	۷.۵۰	۱۳,۶۴۷,۶۹۹,۵۲۰,۰۰۰	-
				۱۳,۷۹۱,۹۹۸,۹۵۰	۷.۵۰	۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۰.۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

تجاری مالی، میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
تغییر شده	نرخ تبدیل	مبلغ تبدیل	مبلغ تبدیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۲۰,۶۹,۵۱۴,۳۳۰	۲۵	۱۱,۳۷۱,۷۱۳,۳۷۳	۲۳۶,۹۹۶,۵۱۰
۱۲۰,۶۹,۵۱۴,۳۳۰		۱۱,۳۷۱,۷۱۳,۳۷۳	۲۳۶,۹۹۶,۵۱۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تذیبات) می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشند، به صورت روزه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند، به صورت روزه مستهکک می شود مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزه مستهکک می شود.

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
مخارج اخذ شده طی دوره	استهکک دوره مالی	مبلغ در پایان دوره	مبلغ در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۵۳۸,۱۷۷	(۳۲۱,۸۱۶,۳۳۸)	۱۳۵,۵۰۵,۶۰۸	۱۵۷,۵۳۸,۱۷۷
(۹۸,۰۳۰)	*	(۹۸,۰۳۰)	(۹۸,۰۳۰)
(۳۷۳)	*	(۳۷۳)	(۳۷۳)
(۱,۱۶۱,۴۷۸)	*	(۱,۱۶۱,۴۷۸)	(۱,۱۶۱,۴۷۸)
۱۵۶,۳۶۸,۳۷۹	(۳۲۱,۸۱۶,۳۳۸)	۱۳۴,۲۴۵,۸۱۰	۱۵۶,۳۶۸,۱۰۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۵۷,۵۶۴	۸,۹۰۵,۵۰۲,۵۶۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۲۰,۸۲۸,۱۰۰
۳۴۰,۰۰۰	*
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۳,۰۶۹,۷۳۰	۵۰,۹۵۴,۳۵۱
۱۱۴,۳۶۷,۳۹۴	۲۳۹,۹۷۷,۴۳۵,۱۵

موسسه مالی اعتباری کوثر- شعبه مقبوری
 بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس
 بانک سامان- شعبه پارک ساحلی
 بانک دی- شعبه حافظ
 بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساحلی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان در تاریخ صورت خلاصه دارایی ها منشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۸,۸۸۳,۵۳۱,۰۹۰	(۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶)
حسابرس	۱۹۸,۰۰۲,۵۸۱	(۷۳,۹۹۷,۱۵۵)
	۱۰۷,۱۱۴,۷۶۰	(۶۶,۳۸۶,۶۲۸)
	۹,۱۸۸,۶۴۸,۴۳۱	(۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹)

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداختنی بابت درخواست مابه التفاوت صدور	۶,۵۶۲,۷۷۸	(۲۴,۰۱۵,۸۵۸,۳۳۶)	۳۰,۵۰۲,۷۷۷,۶۲۸	۶,۲۹۵,۴۸۲,۰۷۰	(۶,۵۶۲,۷۷۸)
پرداختنی بابت درخواست صدور	۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۱۷,۷۱۲,۳۷۱,۶۲۰)	۳,۲۵۷,۷۱۳,۰۱۶,۹۶۰	۴۷,۵۰۹,۶۴۵,۳۴۰	(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
پرداختنی بابت ابطال	-	۱۲۰,۲۲۲,۶۶۳,۵۰۷	۱۲۰,۸۲۶,۰۱۹,۲۱۸	۶۰۳,۳۵۵,۷۱۱	*
جمع	۱۲۰,۲۲۲,۶۶۳,۵۰۷	۱۲۰,۸۲۶,۰۱۹,۲۱۸	۱۲۰,۸۲۶,۰۱۹,۲۱۸	۵۴,۶۰۸,۴۸۳,۱۲۱	(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور مربوط به صندوق	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۴۸,۹۶۲,۳۷۰	(۲۸۰,۸۱۷,۴۷۰)
بیمه پرداختنی	۶۸۵,۰۴۶,۲۶۱	(۲۵۷,۷۳۶,۶۰۹)
ذخیره آئینمان نرم افزار	-	-
سایر پرداختنی برای واريز نامشخص	۲۷,۶۸۹,۴۵۳	(۳,۴۶۶,۲۱۸)
	۸,۳۱۰,۳۵۶,۱۲۱	*
	۹,۳۷۱,۹۵۴,۲۰۵	(۵۴۲,۰۲۰,۱۹۷)

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۹۰,۶۹۶	۵,۱۶۶,۲۰۴,۸۷۵,۷۹۹	۵۴,۰۳۲	۴۶۱,۶۲۶,۴۶۹,۴۸۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰	۵۴,۱۸۲,۶۲۴,۴۴۷	۲,۰۰۰	۱۷۰,۸۷,۱۵۰,۹۲۹
	۱۹۲,۶۹۶	۵,۲۲۰,۳۸۷,۵۰۰,۲۴۶	۵۶,۰۳۲	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران

گزارش عملکرد دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه 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 می باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهامی ذوب آهن اصفهان	۲۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۵۵,۰۰۰	(۱,۳۸۹,۲۷۲,۷۰۰)	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۲۷,۸۷۷,۲۷۰	-	-	۲,۷۵۱,۱۶۹,۲۷۰	-
فهر ارزش خالص فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۶۲,۲۱۲,۹۷۰
معادن مگنزیل ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴۰۱,۰۰۰,۵۸۴,۹۲۰	۴۰۱,۰۰۰,۵۸۴,۹۲۰	۴۰۱,۰۰۰,۵۸۴,۹۲۰	۲۳۸,۲۶۰,۰۰۰,۷۸۵	۵۹,۹۷۲,۳۶۰,۱۲۱	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۰,۰۰۰	(۱,۲۰۲,۸۶۳,۸۳۸)	-	-	۷۵۲,۷۷۸,۳۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۸۱۲,۰۰۰	۲۱,۰۲۹,۷۸۴,۸۳۸	-	-	۲۱۶,۰۸۲,۷۵۰	-
فولاد خورستان	۱۵۰,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۹۲۷,۴۱۲	۵۵۱۸,۸۱۴,۷۶۹	-	-	۱۷ (۳۶۵,۲۷۵,۹۲۳)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۸۰۱,۲۹۲,۵۲۰	۴۰۸۰۱,۲۹۲,۵۲۰	۴۰۸۰۱,۲۹۲,۵۲۰	۵۷,۶۲۱,۸۲۶	۲۹,۹۶۹,۳۶۱,۷۶۸	-	-	۲۲۷,۷۸۷,۸۵۸	-
توسعه معادن و فلزات	۸۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۷۶,۸۷۵	۱۲,۰۰۰,۵۲۰,۳۵۲	-	-	(۱۱۱,۲۱۶,۰۰۰)	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۴۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۴۱,۲۱۳	۲۲۹,۹۲۵,۰۰۰	-	-	(۳۵۹,۷۰۰,۸۹۶)	-
بانک صادرات ایران	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۲۸,۵۰۰,۷۱۲	-	-	۶۰۶,۰۲۲,۹۶۸	-
بانک آینده	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۵,۰۰۰	۱,۷۸۲,۳۷۲,۰۰۰	-	-	-	-
کریمنگ پارسین	۱۲۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۰۰	۲,۶۵۶,۸۲۷	-	-	-	-
بانک ملت	۷۶۰,۴۷۶,۷۱۵,۶۷۷	۷۶۰,۴۷۶,۷۱۵,۶۷۷	۷۶۰,۴۷۶,۷۱۵,۶۷۷	۱۰۰,۷۲۰,۱۷۳,۳۶۱	۷۲,۰۰۰,۷۹۱,۰۰۰	-	-	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت ایران	۸۷,۸۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۸۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۸۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
م. صنایع و معادن اصفهان	۲۰۱,۴۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۴۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۴۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۴۸۶,۵۲۹,۳۷۲	۲۹,۵۲۵,۳۲۲,۲۹۷	-	-	-	-
ج. کشتیرانی ج. ا. ا.	۵۹۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۰۵۳,۰۰۰	۱۳۰,۲۵۶,۲۲۳,۰۵۶	-	-	-	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۲,۰۰۰	(۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
اختراع و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۰۰۰	۱۵,۱۶۷,۴۶۹	-	-	-	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۵۵,۲۹۷	-	-	-	-
رایان هو افرا	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۹۹۸,۷۵۰	(۱,۶۶۶,۱۷۰,۷۶۱)	-	-	۲۷۰,۷۷۲,۰۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۷۲۱,۵۸۸	۲,۱۵۲,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
بانک سینا	۱۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۲,۴۷۹	۶۵,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۱۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۷۶۶,۰۰۰	۶۵,۱۸۵,۲۱۷,۷۷۶	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۷۵,۵۹۸	(۱,۶۵۶,۸۶۶,۲۲۲)	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تاران هور	۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۲,۰۰۰	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
بانک پارسیان	۲۴۶,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۷۸,۶۸۸	۳۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
فولاد کوه جنوب کیش	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۱۹,۲۴۴,۵۸۲	(۲,۷۶۰,۱۲۲,۵۵۵)	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۱۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۹۱۵,۲۶۵,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۵,۲۵۷	۱,۲۳۵,۱۷۲,۳۶۱	-	-	-	-
پایمر اربا ساسول	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۰	-	۲,۵۶۰,۰۹۸,۸۰۰
۱۹-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۰	۵۴,۲۷۰,۶۲۱	۵۴,۶۹۶,۸۵۱
۱۹-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	-	۱	-
	۰	۵۴,۲۷۰,۶۲۲	۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸,۴۷۵,۴۳۱,۹۳۸	۶۷۵,۸۱۲,۹۶۱	۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶
متولی	۱۲۴,۰۰۵,۴۲۶	۳۵,۶۹۳,۴۸۷	۱۶۶,۱۱۵,۶۶۸
حسابرس	۴۰,۷۲۸,۱۳۲	۳۳,۳۲۷,۱۰۸	۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰
	۸,۶۴۰,۱۶۵,۴۹۶	۷۴۴,۸۳۳,۵۵۶	۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۱۱۴,۳۷۰,۸۰۴	۷۱,۵۰۴,۸۵۴	۲۸۵,۱۳۵,۳۲۷
هزینه تصفیه	۴۲۷,۳۰۹,۶۵۲	۲۶,۴۴۴,۹۱۲,۰۰۰	۲۱۱,۶۱۸,۴۷۴,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۰	۹۵۳,۳۹۲	۱۷,۵۹۴,۸۰۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۰	۱۳۱,۱۶۱,۴۷۸,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۲,۳۵۵,۰۰۰	۷۰۱,۶۰۰	۲,۹۴۱,۵۰۰
	۵۴۴,۰۳۵,۴۵۶	۹۹,۶۰۴,۷۵۸	۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰

۲۲- تعدیلات

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	۳,۰۴۳,۳۶۲,۸۰۹,۵۵۸	۲,۳۰۴,۱۳۲,۸۶۰	۱۷۵,۰۱۶,۲۶۹,۲۴۵
	(۱۱۱,۶۶۳,۰۱۹,۲۱۸)	(۱۲۴,۲۴۹,۳۹۲)	(۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)
	۲,۹۳۱,۶۹۹,۷۹۰,۳۴۰	۲,۱۷۹,۸۸۳,۴۶۸	۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر ثبت و اشخاص وابسته وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۱.۰۳٪	۱,۹۹۰	۳.۵۵٪
	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق	عادی	۱۵,۳۷۱	۷.۹۸٪	۱۵,۳۷۱	۲۷.۴۳٪
	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۲٪
	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۲,۶۲۹	۱.۳۶٪	۲,۶۲۹	۴.۶۹٪
	خانم هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۸۱	۰.۲۵٪	۱۵۹	۰.۲۸٪
	آقای آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۲٪
	آقای آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳۳۶	۰.۱۷٪	۱۴	۰.۰۲٪
	آقای پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰.۰۰٪	۳	۰.۰۱٪
	آقای پلک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۱	۰.۰۱٪	۲۱	۰.۰۴٪
جمع				۲۰,۸۵۱	۰.۱۱	۲۰,۲۰۷	۳۶.۰۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۴,۳۶۵	۲.۲۷٪	۴,۳۶۵	۷.۷۹٪
	جمع			۴,۳۶۵	۲.۲۷٪	۴,۳۶۵	۷.۷۹٪
مدیران سرمایه‌گذاری	خانم الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۳٪
	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷	۰.۰۱٪	۱۷	۰.۰۳٪
	جمع			۳۴	۰.۰۲٪	۳۴	۰.۰۶٪
	جمع کل			۲۵,۲۵۰	۰.۱۳	۲۴,۶۰۶	۴۳.۹۱٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	ماتمه بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۰۰۶,۹۳۷,۹۴۲	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۸,۴۷۵,۴۳۱,۹۳۸	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۲۴,۰۰۵,۴۲۶	ریال
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس سال های قبل صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	ریال
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۰,۷۲۸,۱۳۲	ریال

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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