
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۹ 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
۴-۶	• یادداشت های توضیحی:
۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۱۰-۱۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

ن صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده 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. اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

اعضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بایک حقیقی مهمانداری	شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آبا	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۹

ریال	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	ریال	یادداشت
۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵		۵,۶۶۴,۰۸۷,۳۰۶,۶۱۴	۵
۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶		۴۳,۴۷۹,۷۵۱,۱۸۹	۶
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰		۷۹,۵۱۷,۸۶۳,۵۲۹	۷
۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹		۲۹,۹۵۳,۹۹۸	۸
۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴		۲۵۰,۳۵۵,۶۵۶,۴۵۷	۹
۵۲۴,۳۴۳,۳۱۰,۵۴۴		۶۰,۳۷,۳۷۰,۵۳۱,۷۸۷	
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)		(۲۹۳,۱۹۳,۶۵۰,۱۴۸)	۱۰
(۷,۵۱۵,۵۶۳,۷۷۸,۰۰۰)		(۴۲۳,۰۴۴,۱۴۰,۴۸۴)	۱۱
(۴,۳۲۱,۳۷۵,۲۹۹)		(۲۹,۰۳۳,۵۷۰,۶۷۶)	۱۲
(۵۴۳,۰۲۰,۱۹۷)		(۲,۱۰۳,۶۵۴,۳۴۵)	۱۳
(۴۵,۶۲۹,۵۹۰,۱۳۷)		(۷۴۷,۳۷۵,۰۱۵,۶۵۳)	
۴۷۸,۷۱۳,۶۳۰,۴۱۷		۵,۲۸۹,۹۹۵,۵۱۶,۱۳۴	۱۴
۸,۵۴۳,۵۷۵		۲۰,۳۰۳,۸۷۶	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

حساب های پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

نماینده

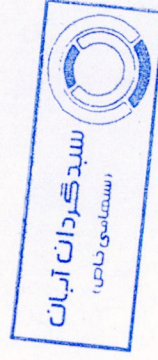
بابت حقیقی همانندار

ابوالفضل رضایی

ارکان صندوق

مدیر صندوق شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

۱۰,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹	۱۶,۸۹۰,۳۵۲,۲۶۰	۱,۰۰۸,۳۴۵,۲۱۸,۶۶۰	۱۵	درآمدها:
۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷	۳۱,۰۰۱,۹۷۰,۳۴۹	(۱,۳۱۷,۷۱۹,۳۲۴,۵۰۱)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱	۶,۱۲۴,۵۸۳,۳۵۷	۱۰۰,۱۰۷,۱۷۲,۷۵۱	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	۷۵,۹۰۷,۶۵۹	۷۸۰,۵۸۹,۵۷۲	۱۸	سود سهام
۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱	۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷	۲,۶۶۲,۵۶۰,۳۶۱	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۷,۶۶۸,۳۸۳,۲۸۸	۵۴,۵۲۰,۹۵۱,۹۱۲	(۲۰,۵۸۲,۳۶۸,۱۵۷)		سایر درآمدها
				جمع درآمدها
(۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴)	(۱,۶۴۵,۳۴۵,۵۴۰)	(۳۶,۷۴۲,۴۶۴,۰۳۰)	۲۰	هزینه ها:
(۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰)	(۲۲۱,۶۴۶,۷۲۹)	(۱,۶۹۴,۵۴۵,۳۲۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰,۲۶۳,۵۸۰,۷۰۴)	(۱,۸۶۶,۹۹۲,۲۶۹)	(۳۸,۴۳۷,۰۰۹,۳۴۶)		سایر هزینه ها
۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴	۵۲,۶۵۳,۱۰۲,۹۲۳	(۲۴۴,۲۶۰,۶۹۲,۵۰۳)		جمع هزینه ها
۱۲۲/۴۸	۷۱/۸۷	(۳,۲۴)		سود خالص
۵۲/۷۳	۵۷/۸۳	(۶,۴۸)		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها-درصد
				(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال-درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۵۶,۰۳۳
۳۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۳۰۳
(۱۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۴,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۴,۷۸۱)
۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴	۵۲,۶۵۳,۱۰۲,۹۲۳	(۲۴۴,۲۶۰,۶۹۲,۵۰۳)	-
۸۸,۴۹۷,۳۰۱,۰۰۹	-	۴,۵۰۱,۰۲۰,۵۸۸,۲۲۰	۲۲
۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۱۸۱,۸۵۴,۶۹۷,۹۴۵	۵۲,۸۹۰,۹۹۵,۵۱۶,۱۳۴	۲۶۰,۵۵۴

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +/- سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال =

نماینده

بابک حقیقی مهندسانداری

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

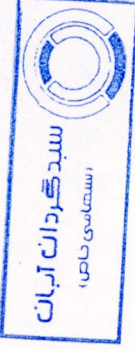
شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

ضمنا صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ می‌باشد.

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

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

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

ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر باخرید 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

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

سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران.

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

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

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس aban.abanbroker.com و aban.aban.net درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵
۲	سبدگردان آبان	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 شهید خالد

اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه دوم، واحد ۲۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره

ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از

تهران - میدان توحید - 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 خیابان شهید خالد اسلامبولی،

خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه دوم، واحد ۲۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

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	حداکثر تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳- درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳- ۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۴۰- میلیون تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	با افزایش هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه‌های متغیر به شرح زیر موافقت گرددید: 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 ۰,۰۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

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 دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۰۱۰,۲۰۹,۰۷۳,۵۵۵,۶۸۷	۹۷۵,۹۸۲,۱۴۷,۲۰۰	۱۶,۱۷	۷۰,۷۸۱,۶۰۴,۱۲۷	۱۱۰,۵۸۵,۶۷۶,۷۳۳	۲۱,۰۹
سیمان، آهک و گچ	۶۷,۶۸۰,۳۶۵,۱۹۴	۵۶,۹۳۹,۱۸۴,۰۰۰	۰,۹۴	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	۲۴۱,۸۴۴,۲۰۲	۰,۰۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۶۴,۴۵۳,۰۱۵,۵۳۰	۳۵۲,۳۷۱,۴۵۴,۵۱۶	۵,۸۴	۷۳,۰۷۵,۴۹۱,۲۹۴	۷۷,۹۵۷,۲۳۳,۲۰۰	۱۴,۸۷
فلزات اساسی	۶۷۹,۶۷۶,۳۷۴,۵۱۶	۶۶۶,۸۷۶,۴۳۴,۸۰۵	۱۱,۰۵	۷,۴۵۴,۱۱۸,۴۲۵	۱۳,۴۴۷,۳۳۸,۳۷۲	۲,۵۶
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۰۰,۷۰۰,۲۲۹,۵۴۸,۹۸۴	۸۳۳,۳۵۶,۸۴۷,۲۵۰	۱۳,۸۰	۲,۲۱۸,۲۸۶,۷۱۰	۲,۲۹۵,۰۷۵,۹۰۹	۰,۴۴
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۳	۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰	۲,۲۷
محصولات شیمیایی	۱,۴۴۸,۳۱۳,۱۸۹,۷۶۵	۱,۳۳۳,۱۰۹,۵۷۶,۲۶۰	۲۱,۹۲	۲۷,۶۱۸,۴۷۶,۰۹۶	۳۸,۰۱۰,۹۸۳,۷۹۹	۷,۲۵
خدمات فنی و مهندسی	۵۴۶,۹۸۱,۱۶۲,۰۲۵	۳۸۲,۹۱۲,۰۳۶,۲۰۰	۶,۳۴	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۴۷,۰۴۳,۶۰۸,۷۰۰	۸,۹۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۳۶,۳۳۶,۱۱۸,۳۳۰	۴۶,۱۹۸,۳۳۱,۳۰۰	۸,۸۱
استخراج کانه های فلزی	۸۹,۶۲۳,۹۷۲,۹۹۷	۸۲,۶۵۳,۲۶۹,۴۰۰	۱,۳۷	-	-	۰,۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵	۳,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲	۰,۶۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰	۲۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶,۰۰۰	۴,۸۴
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	۲۱,۵۷۴,۰۴۱,۱۳۹	۲۳,۸۵۰,۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۵
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۸,۰۶۲,۹۱۷,۱۵۸	۸,۱۴۵,۴۹۹,۴۲۵,۰۰۰	۱,۵۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۸۲,۵۶۸,۷۵۶,۶۶۳	۳۸۳,۰۳۷,۲۸۶,۵۰۰	۶,۳۴	۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۲۸	۵۶,۳۸۵,۹۲۴,۲۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۵
واسطه گری مالی و پولی	۳۰۹,۴۹۶,۳۸۳,۴۷۱	۲۵۳,۲۷۲,۲۱۰,۲۱۰	۴,۲۰	۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶	۳۴,۹۸۸,۰۰۸,۱۲۵,۰۰۰	۶,۶۷
مواد و محصولات دارویی	۶۲,۹۴۷,۰۳۸,۹۲۳	۶۱,۶۶۹,۸۰۳,۳۳۷	۱,۰۲	-	-	۰,۰۰
سرمایه گذاریها	۴۳۰,۵۰۲,۰۸۶,۰۲۹,۰۰۰	۲۹۱,۹۰۷,۰۵۶,۹۱۵	۴,۸۴	۴,۵۹۲,۷۵۶,۸۸۰	۶,۰۴۵,۲۴۱,۵۶۱,۰۰۰	۱,۱۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	-	۲,۳۳۹,۱۸۲,۴۶۰	۴,۵۰۱,۱۵۲,۸۳۸,۰۰۰	۰,۸۶
سایر	-	۲۱	-	-	-	-
	۶,۹۵۵,۳۷۹,۲۴۹,۷۸۴	۵,۶۶۴,۰۸۷,۳۰۶,۶۱۴	۹۳,۸۲	۳۷۲,۷۲۳,۲۸۹,۹۴۲	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۹۷,۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	۱۰	۸۶۰,۰۵۷	۰,۰۰	۱۶,۴۹۰,۲۹۶	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	-	۱۰	۳۲,۲۵۵,۸۹۶,۲۵۳	۰,۵۳	۱۳,۶۴۷,۶۹۹,۵۲۰	۰,۰۳
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	-	۱۰	۱۱,۲۲۲,۹۹۴,۸۷۹	۰,۱۹	-	۰,۰۰
				۴۳,۴۷۹,۷۵۱,۱۸۹	۰,۷۲	۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۰,۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مانده تیزبیل شده	مبلغ تیزبیل	نرخ تیزبیل	تیزبیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۲۶,۹۹۶,۵۱۰	۷۹,۵۱۷,۸۶۳,۵۲۹	۲۵	۸۲,۴۷۰,۹۲۶,۰۸۶
۳۲۶,۹۹۶,۵۱۰	۷۹,۵۱۷,۸۶۳,۵۲۹		۸۲,۴۷۰,۹۲۶,۰۸۶

سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و تشییعی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهکک 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 مستهکک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهکک می‌شود.

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهکک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷	۲۶,۷۸۱,۰۳۲	(۳۳۰,۵۴۱,۰۱۴)	۱۹۹,۷۹۳,۸۶۹
(۹۸,۳۳۰)	۴,۳۲۲,۳۴۴	(۱,۵۶۷,۲۳۶)	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۶۱,۴۷۸)	(۱,۱۶۱,۴۷۸)		(۱,۱۶۱,۴۷۸)
۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹	۳۹,۹۵۳,۹۹۸	(۳۳۲,۱۰۸,۲۵۰)	۲۰۵,۷۹۳,۸۶۹
			۱۵۶,۲۶۸,۳۷۹

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع و سایر
مخارج عضویت در کانون‌ها

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		ریال
	۴۵۷,۵۶۴		۵۵۲,۵۶۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۰,۰۰۰			۱۵۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰			۳,۹۹۹,۵۲۲
	۱۲۰,۶۹۷,۳۰۰		۵۰,۹۵۴,۳۵۱
	۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴		۲۵۰,۲۵۵,۶۶۴,۴۵۷

موسسه مالی اعتباری کوثر- شعبه مطهری
بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس
بانک سامان- شعبه پارک ساعی
بانک دی- شعبه حافظ
بانک رفاه- شعبه دامغان
بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مانده بستانکار در پایان سال	مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۲۹۳,۱۹۳,۶۵۰,۱۴۸)	(۱۴,۸۶۳,۱۸۹,۰۶۶,۷۰۶)	۱۴,۶۰۳,۳۲۶,۰۴۸,۴۱۱
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۲۹۳,۱۹۳,۶۵۰,۱۴۸)	(۱۴,۸۶۳,۱۸۹,۰۶۶,۷۰۶)	۱۴,۶۰۳,۳۲۶,۰۴۸,۴۱۱
			(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)

۱-۱- مانده طلب از شرکت کارگزاری آبان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ و از محل خرید سهام متعلق به صندوق تسویه شده است.

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مانده بستانکار در پایان سال	مانده بدهکار پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۸۳,۷۳۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۱,۹۷۶,۴۴۸,۰۷۳)	۹,۴۰۸,۶۶۸,۱۲۸,۰۷۳
(۶,۵۶۲,۷۷۸)		(۱۰۰,۴۳۸,۱۹۵,۹۸۳)	۱۰۰,۴۳۴,۷۵۸,۱۶۹
	(۱,۶۲۰,۶۸۴۰,۴۸۴)	(۴,۳۵۳,۳۳۷,۴۸۸,۴۶۰)	۴,۰۹۱,۱۴۰,۶۴۷,۹۷۶
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۲۲,۲۰۴,۱۴۰,۴۸۴)	(۱۴,۰۱۹,۵۶۲,۱۳۲,۵۱۶)	۱۳,۶۰۴,۳۳۰,۵۵۴,۸۱۰
			(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)

پرداختی بابت درخواست صدور
پرداختی بابت مطالبه تفاوت صدور
پرداختی بابت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

١٣٩٩/١/٣١	ريال	١٣٩٩/٧/٣٠	ريال
٤٠٨٠.٩٩١.٥١٦		٢٨٨.٥٤١.٤٦٣	
٧٣.٩٩٧.١٥٥		٩٨٠٠.٨٧٧٢	
٤٤.٣٨٦.٤٢٨		٧٩.٤١٥.٠٧٢	
٤.٣٢١.٣٧٥.٢٩٩		٢٩.٠٣٣.٥٧٠.٤٦٤	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	ریال	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
۲۸۰.۸۱۷.۳۷۰	۳۴۸.۹۶۲.۳۷۱	
۲۵۷.۷۳۶.۰۹	۱.۶۳۰.۸۵۸.۰۳۳	
۳.۴۶۶.۲۱۸	۱۱۴.۱۲۶.۳۶۶	
۰	۹.۷۰۷.۵۷۵	
۵۴۲۰.۲۰۱۹۷	۲۱۰.۳۰۶۵۴.۳۴۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالصه داده‌های تاریخی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶۱,۶۲۶,۴۶۹,۴۸۸	۵۴,۰۳۲	۵,۳۴۹,۳۸۹,۷۶۴,۴۱۹	۲۵۸,۵۵۴
۱۷,۰۸۷,۱۵۰,۹۲۹	۲,۰۰۰	۴,۰۶۰,۵۸۷,۱۰۷,۱۵	۲,۰۰۰
۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۵۶,۰۳۲	۵,۳۸۹,۹۹۵,۵۱۶,۱۳۴	۲۶۰,۵۵۴

صندوق سرمايه گذاري مشترك بكم آيا

م گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سرکته‌های پذیرفته شده در بورس و خارج بورس.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۱/۳۱
منتهی به
۱۳۹۸/۰۷/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کیم آند
گزارش مالی میان دوره‌ای
داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تقبیل	درآمد سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
-	-	۲۴,۸۸۷,۲۷۹,۵۳۸	(۱,۶۱۵,۶۲۰,۴۶۲)	۲۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۱۶
-	-	۲۲,۱۱۸,۱۲۷,۲۲۵	(۶۸۱,۷۲۷,۵۷۵)	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۷/۲۳
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۱۵
-	-	۲,۹۶۸,۴۰۲,۱۷۴	(۲۳,۳۷۸,۸۱۶)	۲,۹۹۱,۷۸۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۷/۳۰
-	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۲۵
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۸۳۲,۱۱۶	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۱,۰۵۴,۰۰۰	۱,۳۴۱,۲۰۰,۳۸	۲,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۸۳,۳۳۲)	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	۱,۸۸۰,۱۲۴,۰۰۰	(۳۳,۸۷۵,۵۸۱)	۲,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۱۹
۲۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۵۶۱,۰۰۰	۱,۸۱۶,۵۸۹,۸۶۲	(۵۳,۲۱۰,۱۳۸)	۱,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۷/۳۰
-	-	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۷/۱۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۲۴,۹۷۰,۰۰۰	۵۲۴,۹۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۱۹۸	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۱۹۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۵/۱۵
-	-	۹۶۸,۹۶,۳۳۸	(۱,۳۰۱,۳۶۶)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۲۵
-	-	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۲۱
-	-	۳۳۴,۸۷۰,۰۰۰	-	۳۳۴,۸۷۰,۰۰۰	۳۷,۰۵۰	۱۳۹۹/۶/۰۹
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۲۴
-	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۵/۲۸
-	-	۱۷۱,۷۶۵,۸۲۷	(۳,۶۷۰,۸۳۲)	۱۷۵,۲۳۲,۸۳۰	۲۲۷,۸۰۹	۱۳۹۹/۵/۰۸
-	-	۹۵,۳۸۹,۷۲۰	-	۹۵,۳۸۹,۷۲۰	۷۳,۵۸۸	۱۳۹۹/۶/۲۱
-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۲۱
-	-	۳۸,۶۸۶,۸۰۴	-	۳۸,۶۸۶,۸۰۴	۱,۸۰۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۶/۰۲
-	-	۱۶,۷۱۶,۶۵۵	(۶,۸۶۸,۱۱۱)	۱۷,۴۰۳,۵۱۶	۶,۷۷۸	۱۳۹۹/۶/۰۲
-	-	۱۳,۷۵۳,۰۰۰	-	۱۳,۷۵۳,۰۰۰	۹,۱۶۸	۱۳۹۹/۶/۱۰
-	-	۱,۲۷۱,۶۰۰	-	۱,۲۷۱,۶۰۰	۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۷/۳۰
۵,۶۵۸,۴۰۳,۰۹۱	۳,۸۵۵,۸۵۲,۷۸۸	-	-	-	-	-
۷,۲۳۲,۴۰۰,۷۹۱	۶,۱۲۳,۵۸۳,۲۵۷	۱,۰۰۰,۱۰۰,۷۱۷,۷۵۱	(۲,۹۵۳,۰۶۵,۵۷۶)	۱,۰۳۰,۶۰۰,۳۵۳,۰۸	-	-

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۷/۳۰		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۷۶,۳۲۴,۲۷۰	۷۲,۷۰۰,۶۴۴	۳۲۴,۳۲۲	۱۰	۸۶۰,۵۷	-	۱۳۹۹/۷/۲۴
-	-	۱۱,۶۵۶,۱۷۷	۱۰	۱۱,۲۲۲,۹۱۶,۸۷۹	-	۱۳۹۹/۵/۳۱
۲۷,۲۰۵,۱۷۰	۲۳,۰۷۲,۱۱۵	۶۶۴,۸۹۰,۰۶۳	۱۰	۳۲,۵۵۸,۹۶۱,۵۲۳	-	۱۳۹۹/۶/۰۵
۱,۳۵۷,۶۴۰	۷۵,۹۰۷,۶۵۰	۷۸,۵۸۹,۵۷۲	-	-	-	-

حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین
حساب کوتاه مدت بانک واه
حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۶۰,۰۰۹,۸۰۰	۳۷۲,۵۸۴,۷۲۵	۰	۱۹-۱
۵۴,۶۹۶,۸۵۱	۵۴,۶۹۶,۸۵۱	۲,۶۶۲,۵۶۰,۳۶۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱	۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷	۲,۶۶۲,۵۶۰,۳۶۱	برگشت هزینه تنزیل سود سهام

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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	۱,۵۰۱,۳۷۵,۶۲۵	۳۶,۴۸۴,۰۳۵,۵۷۶
۱۶۶,۱۱۵,۶۶۸	۷۷,۶۷۴,۰۵۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰	۶۶,۲۹۵,۸۶۰	۷۸,۴۲۸,۴۴۴
۴,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴	۱,۶۴۵,۳۴۵,۵۴۰	۳۶,۷۴۲,۴۶۴,۰۲۰

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه تصفیه
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه حق پذیرش و عضویت کانون ها
 هزینه کارمزد بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۸۵,۱۳۵,۳۲۷	۱۴۲,۶۹۱,۶۴۱	۳۱۶,۲۱۶,۲۵۳
۲۱۱,۶۱۸,۴۷۴	۷۳,۰۴۳,۵۶۰	۱,۳۷۳,۱۲۱,۴۲۴
۱۷,۵۹۴,۸۰۱	۴,۴۴۴,۳۲۸	۱,۵۶۷,۲۳۶
۱۳۱,۱۱۶۱,۴۷۸	۰	۰
۲,۹۴۱,۵۰۰	۱,۴۸۷,۳۰۰	۳,۶۴۰,۴۱۳
۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰	۲۲۱,۶۶۶,۷۲۹	۱,۶۹۴,۵۴۵,۳۲۶

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۱,۶۰۲,۶۹۰,۲۴۵	۹,۲۰۵,۷۵۷,۹۴۷	۸,۹۱۷,۴۶۴,۰۱۳,۳۵۵
(۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)	(۴,۱۴۴,۴۵۷,۷۴۹)	(۴,۰۶۶,۴۴۳,۴۲۵,۱۳۵)
۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹	۵,۰۶۱,۳۰۰,۱۹۸	۴,۸۵۱,۰۰۲,۵۸۸,۲۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکو آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۳.۵۵٪	۱,۹۹۰	۰.۷۶٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۲۷.۶۳٪	۱۵,۳۷۱	۵.۹۰٪	۱۵,۳۷۱	عادی	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
۰.۰۳٪	۱۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهندسانی	
۲.۶۹٪	۲,۶۲۹	۱.۰۱٪	۲,۶۲۹	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهندسانی	
۰.۲۸٪	۱۵۹	۰.۰۰٪	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	خاتم هستی حقیقی مهندسانی	
۰.۰۳٪	۱۰	۰.۰۰٪	۱۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای آرش حقیقی مهندسانی	
۰.۰۲٪	۱۴	۰.۰۰٪	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای پرویز حقیقی مهندسانی	
۰.۰۱٪	۳	۰.۰۰٪	۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای پرویز حقیقی مهندسانی	
۰.۰۴٪	۲۱	۰.۰۱٪	۳۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	آقای بابک حقیقی مهندسانی	
۳۶.۰۶٪	۲۰,۲۰۷	۷.۶۹٪	۲۰,۲۰۵		جمع	جمع	
۷.۷۹٪	۴,۲۶۵	۱.۶۸٪	۴,۲۶۵	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگرمیان آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
		۰.۰۳٪	۱۰	ممتاز		جمع	
۷.۷۹٪	۴,۲۶۵	۱.۶۹٪	۴,۲۷۵			خاتم الهام مرادی	مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۳٪	۱۷	۰.۰۰٪	۱۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهندسانی	
۰.۰۳٪	۱۷	۳.۹۷٪	۱۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جمع	
۰.۰۶٪	۳۴	۲.۹۷٪	۳۴			جمع کل	
۴۳.۹۱٪	۲۴,۶۰۶	۱۳.۳۵٪	۲۴,۶۳۴				

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

نوع معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷,۵۹۴,۳۹۸,۵۳۶ ریال	طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
		کارمزد اربکان	۳۶,۴۸۴,۰۳۵,۵۷۶	
شرکت سیدگرمیان آبان	مدیر صندوق	کارمزد متولی	-	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
مؤسسه حسابرسی بهادر مشار	حسابرس سال‌های قبل صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	۷۸,۴۲۸,۴۴۴
مؤسسه حسابرسی آریونگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	

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.