

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی آموذگان

"مسئداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت های مالی:
- نامه مدیر صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۴-۱۷



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ مهر

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر است:

۴-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در

سازمان بورس حداکثر به میزان ۱۰ درصد از دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در سپرده بانکی و سرمایه گذاری

در گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق .

۴-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد نقض حد نصاب های مقرر در ماده ۳-۲

امید نامه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۴-۳- عدم معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری 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.

۴-۴- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های

سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.

۴-۵- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰ درصد حداقل

تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱۰ درصد تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر کدام بیشتر باشد.

۴-۶- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک موسسان جمعاً حداکثر تا

۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق.

۴-۷- مفاد ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص انتشار خالص ارزش آماری، خالص ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال

هر واحد سرمایه گذاری در پایان روز تا ساعت ۱۸ در تارنمای صندوق در برخی مواقع.

۴-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص تهیه و انتشار فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML)

در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر در برخی مواقع.

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط

به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد یاد

شده در بند ۴ به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.

۷- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق طی دوره مورد گزارش مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد ذکر شده در بندهای بالا، موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۱۶ آذر ۱۳۹۹

موسسه حسابرسي آزمودگان

سیدمرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



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

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است.

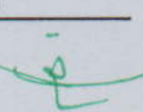
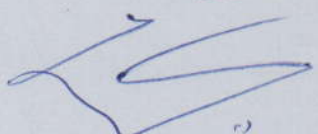
مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده

همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، اطلاعات مزبور به نحو

درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان



آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۵,۶۶۴,۰۸۷,۳۰۶,۶۱۴	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۴۳,۴۷۹,۷۵۱,۱۸۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۷۹,۵۱۷,۸۶۳,۵۲۹	۷ حساب‌های دریافتی
۱۵۷,۴۲۹,۸۵۷	۳۱,۱۱۵,۴۷۶	۸ سایر دارایی‌ها
۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۲۵۰,۲۵۵,۶۵۶,۴۵۷	۹ موجودی نقد
۵۲۴,۳۴۴,۳۷۲,۰۲۲	۶۰,۳۷,۳۷۱,۶۹۳,۲۶۵	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	(۲۹۳,۱۹۳,۶۵۰,۱۴۸)	۱۰ جاری کارگزاران
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	(۴۲۳,۰۴۴,۱۴۰,۴۸۴)	۱۱ حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۴,۳۲۱,۳۷۵,۲۹۹)	(۲۹,۰۳۳,۵۷۰,۶۷۶)	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
(۵۴۳,۱۸۱,۶۷۵)	(۲,۱۰۴,۸۱۵,۸۲۳)	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۴۵,۶۳۰,۷۵۱,۶۰۵)	(۷۴۷,۳۷۶,۱۷۷,۱۳۱)	جمع بدهی‌ها
۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۵,۲۸۹,۹۹۵,۵۱۶,۱۳۴	۱۴ خالص دارایی‌ها
۸,۵۴۳,۵۷۵	۲۰,۳۰۲,۸۷۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان

امضا

سپدگردان آبان

(سندفاسی خاص)

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

شرکت سپدگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰۰۸,۳۴۵,۳۱۸,۶۶۰	۱۶,۸۹۰,۳۵۲,۲۶۰	۱۰۹,۵۶۸,۵۰۰,۸۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۳۱۷,۷۱۹,۲۲۴,۵۰۱)	۳۱,۰۰۱,۹۷۰,۴۳۹	۱۳۷,۴۳۸,۰۹۸,۳۵۷
سود سهام	۱۰۰,۱۰۷,۱۷۲,۷۵۱	۶,۱۲۴,۵۸۳,۲۵۷	۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸۰,۵۸۹,۵۷۲	۷۵,۹۰۷,۶۵۹	۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰
سایر درآمدها	۲,۶۶۲,۵۶۰,۳۶۱	۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷	۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱
جمع درآمدها	(۲۰۵,۸۲۳,۶۸۳,۱۵۷)	۵۴,۵۲۰,۰۹۵,۱۹۲	۲۵۷,۴۶۸,۳۸۳,۲۸۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۶,۷۴۲,۴۶۴,۰۲۰)	(۱,۶۴۵,۳۴۵,۵۴۰)	(۲,۳۷۷,۹۰۷,۱۲۴)
سایر هزینه‌ها	(۱,۶۹۴,۵۴۵,۳۲۶)	(۲۲۱,۶۴۶,۷۲۹)	(۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰)
جمع هزینه‌ها	(۳۸,۴۳۷,۰۰۹,۳۴۶)	(۱,۸۶۶,۹۹۲,۲۶۹)	(۵,۰۲۶,۳۵۸,۷۰۴)
سود (زیان) خالص	(۲۴۴,۲۶۰,۶۹۲,۵۰۳)	۵۲,۶۵۳,۱۰۲,۹۲۳	۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد (۱)	(۶,۴۸)	۳۴/۱۱	۱۲۲/۴۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال-درصد (۲)	(۳,۳۴)	۲۹/۲۱	۵۲/۷۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره سال	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره سال	۳۸۹,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره سال	(۱۸۴,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره سال	(۲۴۴,۲۶۰,۶۹۲,۵۰۳)	-	۲۵۲,۴۴۲,۰۲۴,۵۸۴
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها در پایان دوره سال	۵۰,۲۸۹,۹۹۵,۵۱۶,۱۳۴	۴۲,۸۴۸	۴۷۸,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷

سبدگردان آبان

(سهامی خاص)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال =

خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهندسانی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

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.

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
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.aban.net و aban.abanbroker.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵
۲	شرکت سبذگردان آبان	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 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 به شماره ثبت ۴۶۸۴ 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 سیدگردان 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 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 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
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 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 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 غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید 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 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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

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 صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۴۰ میلیون تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	با افزایش هزینه نرم‌افزار به مبلغ ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت نرم افزار، در جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ مجمع با هزینه‌های متغیر به شرح زیر موافقت نمود: 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 ۰,۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
نمایشنامه های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱/۳۱

۱۳۹۹/۷/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
پالک ها و موسسات اعتباری	۱۱۰,۲۱۹,۷۳۵,۵۸۷	۹۷۵,۹۸۲,۱۲۷,۲۰۰	۱۶,۱۷	۷۰,۷۸۱,۵۰۴,۱۲۷	۲۴۱,۸۴۳,۲۰۲	۲۱,۰۹
سیمان، آهک و گچ	۶۷,۶۸۰,۳۶۵,۱۹۴	۵۶,۹۳۹,۱۸۲,۰۰۰	۰,۹۴	۶۷,۳۹۱,۸۰۴	۴۴۱,۸۴۳,۲۰۲	۰,۰۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۶۴,۲۵۳,۰۱۵,۵۳۰	۲۵۲,۳۷۱,۴۵۴,۵۱۶	۵,۸۴	۷۳۰,۷۵۴,۹۱۱,۲۹۴	۷۷,۸۵۷,۲۳۳,۲۰۰	۱۴,۸۷
قاربات آلسی	۶۷۹,۵۷۶,۳۷۴,۵۱۶	۶۶۶,۸۷۶,۳۳۴,۸۰۵	۱۱,۰۵	۷۲۵,۴۱۸,۸۴۲,۵	۱۳,۴۴۷,۳۳۸,۳۷۳	۲,۵۶
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۰۰,۷۰۲,۳۹۵,۴۸۹,۸۴	۸۳۳,۳۵۶,۸۴۷,۲۵۰	۱۳,۸۰	۲۳۱,۸۲۸,۴۵۶,۷۱۰	۲,۳۹۵,۰۷۵,۹۰۹	۰,۴۴
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۱۰,۱۲۹,۷۸۱,۲۰۴	۱۱,۹۱۵,۰۸۴,۱۰۰	۲,۳۷
محصولات شیمیایی	۱,۳۴۸,۳۱۳,۱۸۹,۷۶۵	۱,۳۳۲,۱۰۰,۹۵۷,۶۲۶	۲۱,۹۲	۲۷,۶۱۸,۴۷۴,۰۹۶	۳۸,۰۱۰,۹۸۳,۷۹۹	۷,۳۵
خدمات فنی و مهندسی	۵۴۶,۹۸۱,۱۶۲,۰۲۵	۳۸۲,۹۱۲,۰۳۶,۲۰۰	۶,۳۴	۲۵,۱۹۴,۰۶۴,۹۸۷	۴۷,۰۴۳,۶۰۸,۷۰۰	۸,۹۷
عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۲۶,۸۳۶,۱۱۸,۳۲۰	۴۶,۱۹۸,۳۳۱,۳۰۰	۸,۸۱
استخراج کانه های فلزی	۸۹,۶۳۲,۹۷۲,۹۹۷	۸۷,۶۵۲,۲۶۹,۴۰۰	۱,۳۷	-	-	۰,۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۱,۶۷۰,۳۹۹,۳۳۵	۲,۱۵۰,۵۱۱,۶۱۲	۰,۶۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۲۱,۲۹۳,۷۰۴,۷۶۰	۲۵,۳۹۹,۱۰۸,۹۷۶	۴,۸۴
رانیه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۲۱,۵۷۴,۰۲۱,۱۳۹	۲۳,۸۵۰,۷۶۵,۳۰۰	۴,۵۵
مواد و محصولات دارویی	۶۸۲,۵۵۸,۷۵۵,۶۶۳	۳۸۳,۰۳۷,۸۵۵,۰۰۰	۶,۳۴	۸۰,۶۲۹,۱۷,۱۵۸	۸,۱۳۵,۲۹۹,۴۲۵	۱,۵۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۰,۹۴۶,۳۸۲,۲۷۱	۲۵۲,۳۷۲,۲۱۰,۲۱۰	۴,۳۰	۳۶,۸۴۵,۵۹۹,۶۲۸	۵۶,۳۸۵,۹۲۲,۳۷۵	۱۰,۷۵
واسطه گری مالی و پولی	۶۲,۹۴۷,۰۳۸,۹۱۳	۶۱,۶۶۹,۸۰۳,۳۳۷	۱,۰۲	۲۳,۴۶۹,۳۵۷,۶۰۶	۲۴,۹۸۸,۰۰۸,۱۲۵	۶,۶۷
مواد و محصولات دارویی	۴۳۰,۵۰۲,۰۸۶,۰۲۹	۲۹۱,۹۰۷,۰۵۶,۹۱۵	۴,۸۴	-	-	۰,۰۰
سرمایه گذاریها	-	-	-	۴,۰۴۵,۲۴۱,۵۶۱	۶,۰۴۵,۲۴۱,۵۶۱	۱,۱۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	-	-	-	۴,۵۰۱,۱۵۷,۸۷۸	۴,۵۰۱,۱۵۷,۸۷۸	۰,۸۶
سایر	-	۲۱	-	-	-	-
۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۹۵۵,۳۷۹,۲۴۹,۷۸۴	۵,۶۶۴,۰۸۷,۳۰۶,۶۱۴	۹,۳۸۲	۳۷۲,۷۲۲,۲۸۹,۹۴۲	۵۱۰,۱۶۱,۳۸۸,۵۴۵	۹,۷۳۰

۱۳۹۹/۱/۳۱

۱۳۹۹/۷/۳۰

درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰,۰۰۳	۱۶,۴۹۰,۲۹۶	۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۵۷	۱۰	-	۱۳۹۲/۰۹/۲۴	کوتاه مدت
۲,۶۰	۱۳,۴۴۷,۶۹۹,۵۲۰	۰,۵۳	۳۳,۲۵۵,۸۹۶,۲۵۳	۱۰	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	کوتاه مدت
-	-	۰,۱۹	۱۱,۲۲۲,۸۹۴,۸۷۹	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	کوتاه مدت
۲,۶	۱۳,۶۶۴,۱۸۹,۸۱۶	۰,۷۳	۲۳,۳۷۹,۷۵۱,۱۸۹	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مابده تنزیل شده	مابده تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۷۹,۵۱۷,۸۶۳,۵۳۹	(۲,۹۵۳,۰۶۲,۵۵۷)	۲۵	۸۲,۴۷۰,۹۲۶,۰۸۶
۲۴۶,۹۹۶,۵۱۰	۷۹,۵۱۷,۸۶۳,۵۳۹	(۲,۹۵۳,۰۶۲,۵۵۷)		۸۲,۴۷۰,۹۲۶,۰۸۶

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 روزه 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 روزه مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل منابع صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مابده در پایان سال	مابده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مابده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷	۲۶,۷۸۱,۰۳۲	(۳۳۰,۵۴۱,۰۱۴)	۱۹۹,۷۹۳,۸۶۹	۱۵۷,۵۲۸,۱۷۷
(۹۸,۲۲۰)	۴,۳۳۴,۴۴۴	(۱,۵۶۷,۲۳۶)	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۲۰)
۱۵۷,۴۲۹,۸۵۷	۳۱,۱۱۵,۴۷۶	(۳۳۲,۱۰۸,۲۵۰)	۲۰۵,۷۹۳,۸۶۹	۱۵۷,۴۲۹,۸۵۷

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع و سایر

۸-۱ مابده سایر دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ شامل مبلغ ۱,۲۷۸,۱۶۱ ریال مابده بستانکار مخارج عضویت در کانون ها نیز بوده که به اشتباه در سرفصل فوق ثبت شده و در صورت های مالی دوره جاری تعدیل شده است.

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۵۷,۵۶۴	۵۵۲,۵۶۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۳,۹۹۹,۵۴۲
۱۳۰,۶۹,۷۳۰	۵۰,۹۵۴,۳۵۱
۱۱۴,۳۶۷,۲۹۴	۲۵۰,۲۵۵,۶۵۶,۴۵۷

موسسه مالی اعتباری کوثر- شعبه معطهری

بانک تجارت- شعبه تخصصی بورس

بانک سامان- شعبه پارک ساعی

بانک دی- شعبه حافظ

بانک رفاه- شعبه دادمان

بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مابده بستانکار در ابتدای دوره	مابده بستانکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مابده بستانکار در پایان دوره	مابده بستانکار در
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	۱۴,۶۰۳,۳۴۶,۰۴۸,۴۱۱	(۱۴,۸۶۳,۱۸۹,۰۶۶,۷۰۶)	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	مابده بستانکار در
(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	۱۴,۶۰۳,۳۴۶,۰۴۸,۴۱۱	(۱۴,۸۶۳,۱۸۹,۰۶۶,۷۰۶)	(۳۳,۳۵۰,۶۳۱,۸۵۳)	مابده بستانکار در

شرکت کارگزاری آبان

۱۰-۱ مابده بدهی به شرکت کارگزاری آبان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ و از محل فروش سهام متعلق به صندوق تسویه شده است.

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۹/۰۱/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
مابده بستانکار در ابتدای دوره	مابده بستانکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مابده بستانکار در پایان دوره	مابده بستانکار در
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۴۰۸,۶۴۸,۱۴۸,۰۷۳	(۹,۶۶۱,۹۷۶,۴۴۸,۰۷۳)	(۷,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختنی بابت درخواست صدور
(۶,۵۶۲,۷۷۸)	۱۰,۲۴۴,۷۵۸,۷۶۱	(۱۰,۴۲۸,۱۹۵,۹۸۳)	(۶,۵۶۲,۷۷۸)	پرداختنی بابت مابه التفاوت صدور
-	۴۰,۹۱۰,۱۴۰,۶۴۷,۹۷۶	(۲,۲۵۳,۲۴۷,۲۸۸,۴۶۰)	-	پرداختنی بابت ابطال
(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	۱۳,۶۰۴,۰۲۳,۵۵۴,۸۱۰	(۱۴,۰۱۹,۵۶۲,۱۳۲,۵۱۶)	(۷,۵۱۵,۵۶۲,۷۷۸)	

۱۱-۱ مابده بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۵ تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آیان
گزارش مالی میان دوره‌ای
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 دارایی‌ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۸۵۶,۱۴۶,۸۳۲	۴,۰۸۰,۹۹۱,۵۱۶	مدیر صندوق
۹۸,۰۰۸,۷۷۲	۷۳,۹۹۷,۱۵۵	متولی
۷۹,۴۱۵,۰۷۲	۶۶,۳۸۶,۶۲۸	حسابرس
۲۹,۰۳۳,۵۷۰,۶۷۶	۴,۲۲۱,۳۷۵,۲۹۹	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۸,۹۶۲,۳۷۱	۲۸۰,۸۱۷,۳۷۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار-شرکت تدبیر پرداز
۱,۶۳۰,۸۵۸,۰۳۳	۲۵۷,۷۳۶,۶۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۴,۱۲۶,۳۶۶	۳,۴۶۶,۲۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹,۷۰۷,۵۷۵	-	سایر پرداختنی‌ها بابت واریزی‌های نامشخص
۱,۱۶۱,۴۷۸	۱,۱۶۱,۴۷۸	بدهی بابت مخارج عضویت در کانون‌ها (یادداشت ۱-۸)
۲,۱۰۴,۸۱۵,۸۲۳	۵۴۳,۱۸۱,۶۷۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۵۸,۵۵۴	۵,۲۴۹,۳۸۹,۷۶۴,۴۱۹	۵۴,۰۳۲	۶۲۶,۴۶۹,۴۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰	۴۰,۶۰۵,۷۵۱,۷۱۵	۲,۰۰۰	۰۸۷,۱۵۰,۹۲۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶۰,۵۵۴	۵,۲۸۹,۹۹۵,۵۱۶,۱۳۴	۵۶,۰۳۲	۰,۷۱۳,۶۲۰,۴۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۸۱,۷۰۱,۶۴۰	۲۶۶,۸۱۷,۰۰۰	۱,۴۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۷,۱۸۱,۳۶۰	۱۱۲,۷۴۷,۲۳۷	۲,۷۵۱,۱۶۹,۳۷۰		
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۵۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۵۴۹,۹۳۳,۰۳۹	۴۸۹,۷۹۴,۹۲۰	۲,۵۷۷,۸۶۸,۰۰۰	۱۷,۹۵۶,۰۰۴,۰۴۱	-	-		
ح. داروسازی سبحان انکولوژی	۲,۷۱۵,۰۰۰	۴۷,۷۵۴,۱۲۵,۰۰۰	۴۷,۷۹۷,۴۹۵,۷۴۶	۴۵,۳۶۶,۴۲۸	۲۳۸,۷۷۰,۶۷۵	(۳۲۷,۴۹۷,۸۴۹)	-	-		
سرمایه گذاری پارس آریان	۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۶۶,۴۹۵,۴۱۱	۷۴,۸۲۷,۲۲۵	۳۹۴,۸۲۷,۵۰۰	(۷۶۹,۶۵۰,۱۳۶)	-	-		
پلیمر آریا ساسول	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۴,۳۸۰,۱۶۲	۱۵,۸۳۲,۳۶۵	۸۳,۳۲۴,۵۰۰	(۹۴۶,۸۴۷,۰۲۷)	-	-		
داروسازی سبحان انکولوژی	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۹,۵۴۳,۱۷۷	۱۳,۵۷۰,۵۶۰	۷۱,۴۲۴,۰۰۰	(۹۴۹,۷۴۷,۷۴۷)	-	-		
بانک تجارت	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۴۳,۷۸۶,۰۷۴	۷۱,۵۹۲,۰۰۰	۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۲,۱۷۸,۰۷۴)	۱۴,۹۲۳,۳۳۶	-		
سیمان خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۰,۷۲۵,۰۲۷	۷,۸۳۵,۶۰۰	۴۱,۲۴۰,۰۰۰	(۱,۲۱۱,۸۰۰,۶۲۷)	-	-		
پتروشیمی تندگویان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۷,۳۳۵,۵۷۰	۲,۵۰۴,۳۹۰	۱۳,۱۸۱,۰۰۰	(۱,۲۷۶,۸۲۰,۹۶۰)	-	-		
بانک پاسارگاد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۵۷,۸۳۲,۲۳۹	۲۸,۵۸۵,۵۰۰	۱۵۰,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۶۴۶,۸۶۷,۷۳۹)	(۶۰۱,۳۱۴,۴۵۴)	-		
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۱,۴۵۸,۸۰۰	۷,۱۲۶,۴۲۵	۳۷,۵۰۷,۵۰۰	(۱,۷۷۴,۵۹۲,۷۳۵)	-	-		
بانک صادرات ایران	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۱۹,۶۶۷,۱۵۹	۷۶,۱۲۷,۳۰۰	۴۰۰,۶۷۰,۰۰۰	(۳,۹۶۲,۴۴۴,۴۵۹)	۶۷,۳۶۹,۴۸۴	-		
توسعه معادن فولزات	۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۲۳,۹۷۲,۹۹۷	۷۸,۹۹۰,۶۰۰	۴۱۵,۷۴۰,۰۰۰	(۶,۹۷۰,۷۰۳,۵۹۷)	۲,۷۸۷,۰۹۰	(۳)		
پالایش نفت لاوان	۲۶۰,۰۰۰	۲۷,۴۱۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۲,۳۶۸,۳۹۴	۲۶,۰۴۸,۳۷۳	۱۳۷,۰۹۶,۷۰۰	(۷,۸۵۶,۱۷۳,۴۶۷)	-	-		
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۱۶,۰۲۷,۱۶۰	۴۶,۰۰۳,۷۵۰	۲۴۲,۱۲۵,۰۰۰	(۷,۹۷۹,۱۵۵,۹۱۰)	۴۰,۵۵۹,۳۸۳	-		
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۹۸,۸۷۰,۶۷۶	۳۶,۴۶۴,۸۰۰	۱۹۱,۹۲۰,۰۰۰	(۸,۴۴۳,۲۵۵,۴۷۶)	-	(۳۰)		
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۶۹,۶۴۰,۱۶۷	۴۶,۵۸۰,۴۰۰	۲۴۵,۱۶۰,۰۰۰	(۹,۵۲۹,۳۸۰,۵۶۷)	-	-		
سرمایه گذاری صبا تأمین	۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۲,۶۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۴۳,۱۱۸,۵۶۹	۳۱,۰۱۱,۷۰۵	۱۶۳,۲۱۹,۵۰۰	(۱۲,۰۹۳,۴۴۹,۷۷۴)	-	-		
فولاد خوزستان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۸۰,۰۸۴,۸۴۱	۵۷,۹۳۴,۸۰۰	۳۰۴,۹۲۰,۰۰۰	(۱۲,۳۵۸,۹۳۹,۶۶۱)	۱۷	-		
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۸۹,۲۹۳,۱۲۵	۲۳۴,۴۱۳,۴۶۰	۱,۲۳۳,۷۵۶,۰۰۰	(۱۲,۵۰۶,۴۲۲,۷۶۵)	-	-		
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۷۳,۲۵۹,۳۵۵	۶۷,۴۶۹,۹۵۰	۳۵۵,۱۰۵,۰۰۰	(۱۲,۶۷۴,۹۳۴,۲۰۵)	-	-		
سرمایه گذاری سپه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۲۵,۲۲۸,۹۲۷	۳۱,۰۱۷,۵۰۰	۱۶۳,۲۵۰,۰۰۰	(۲۱,۱۶۹,۵۰۶,۴۲۷)	-	-		
پتروشیمی نوور	۱,۷۶۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۷۸۰,۰۶۰,۵۹۲	۲۷۷,۰۶۷,۱۲۰	۱,۴۵۸,۲۴۸,۰۰۰	(۳۹,۸۶۵,۷۷۵,۷۱۲)	-	-		
پتروشیمی شیراز	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۵۱,۰۶۰,۷۹۱	۱۳۹,۰۱۱,۱۲۵	۷۳۱,۶۳۷,۵۰۰	(۳۰,۶۹۴,۲۰۹,۴۱۶)	-	-		
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۷۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۳۲۸,۷۵۶,۰۰۲	۲۴۲,۰۴۸,۷۹۰	۱,۲۷۳,۹۴۱,۰۰۰	(۵۷,۰۵۶,۵۴۵,۷۹۲)	-	-		
بانک سینا	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۴۴,۹۱۰,۳۰۵	۱۴۷,۶۶۸,۰۰۰	۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	(۵۷,۳۲۹,۷۷۸,۳۰۵)	-	-		
پتروشیمی پردیس	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۴۴,۲۹۴,۱۵۲	۲۶۱,۳۶۱,۱۵۰	۱,۳۷۵,۵۸۵,۰۰۰	(۶۱,۵۶۴,۲۴۰,۳۰۲)	-	-		
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۹۲,۹۵۹,۲۹۱	۱۴۷,۷۱۰,۷۵۰	۷۷۷,۴۲۵,۰۰۰	(۶۸,۲۳۳,۰۹۵,۰۴۱)	۳,۶۱۱,۲۰۷,۳۳۱	-		
بانک ملت	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۲۷۸,۷۸۶,۳۱۱	۶۰۸,۷۶۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۲۹۱,۵۴۶,۳۱۱)	۱۱,۸۷۱,۱۱۶,۹۹۷	-		
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۶۸,۷۵۶,۶۶۳	۳۶۶,۰۶۳,۵۰۰	۱,۹۲۶,۶۵۰,۰۰۰	(۹۹,۵۳۱,۴۷۰,۱۶۳)	-	-		
ح. سرمایه گذاری صبا تأمین	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۲۶۷,۲۳۳,۱۳۲	۱۴۲,۱۱۵,۱۵۵	۷۴۷,۹۷۴,۵۰۰	(۱۰۴,۵۶۲,۴۲۲,۷۷۷)	-	-		
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۴۳۶,۵۸۹,۶۹۳	۶۴۸,۷۱۷,۰۰۰	۳,۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۶۳۹,۶۰۶,۶۹۳)	-	-		
گروه مینا (سهامی عام)	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۱۲۰,۱۴۸,۷۸۱	۳۶۵,۹۴۳,۸۰۰	۱,۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۰۸,۱۱۳,۵۸۱)	۴,۹۷۹,۶۱۶,۲۴۴	-		
پالایش نفت اصفهان	۱۸,۸۷۲,۵۴۹	۳۲۷,۰۶۱,۲۷۴,۱۷۰	۶۲۹,۳۴۰,۶۴۷,۱۳۶	۳۱۰,۷۰۸,۲۱۰	۱,۶۳۵,۳۰۶,۳۷۱	(۳۰۴,۲۲۵,۳۸۷,۵۴۷)	۳,۲۵۳,۴۰۸,۹۷۳	-		
سایر	-	-	-	-	-	-	۷,۲۸۷,۵۴۸,۹۱۱	۵۰,۵۰۶,۹۴۳,۷۴۷	-	
جمع	۵,۶۹۷,۹۹۰,۳۴۹,۱۷۰	۶,۹۸۱,۸۰۵,۴۳۱,۰۹۴	۵,۴۱۳,۰۹۰,۸۳۱	۲۸,۴۸۹,۹۵۱,۷۴۶	(۱,۳۱۷,۷۱۹,۲۴۴,۵۰۱)	۳۱,۰۰۷,۹۰۴,۴۲۹	۱۲۷,۴۲۸,۰۹۸,۳۵۷	-		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بگو آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

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					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							ریال
-	-	۴۳,۸۸۷,۳۷۹,۵۳۸	(۱,۶۱۵,۶۲۰,۴۶۲)	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سرمایه گذاری صبا تامین				
-	-	۲۳,۱۱۸,۳۷۲,۳۲۵	(۵۸۱,۷۲۷,۵۷۵)	۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی				
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۴۶۸۵	۱۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	تامین				
-	-	۳,۹۶۸,۴۰۲,۱۷۴	(۳۴,۳۹۷,۸۲۶)	۳,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس				
-	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش				
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۸۴۳,۱۸۶	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان				
۱۱۰,۵۴۰,۷۰۰	۱۰۳,۴۱۲,۰۲۸	۳,۱۶۳,۴۰۶,۷۶۸	(۱۷۶,۵۹۳,۳۳۲)	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات				
-	-	۱,۸۸۶,۱۳۴,۰۰۲	(۳۷۳,۸۷۵,۵۹۸)	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان				
۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۷۵,۶۱۰	۱,۸۱۶,۵۸۹,۸۶۲	(۷۳,۴۱۰,۱۳۸)	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)				
-	-	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس				
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران				
۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	۵۲۶,۴۹۷,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان				
-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۱۹۲۸	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۱۹۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰,۱۹۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز				
-	-	۹۹۶,۸۹۶,۳۳۸	(۱۰۳,۱۰۳,۶۶۲)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاوان				
-	-	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پاتک علت				
-	-	۳۳۳,۸۱۷,۰۰۰	-	۳۳۳,۸۱۷,۰۰۰	۳۳۳,۸۱۷,۰۰۰	۳۷,۰۵۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول				
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه				
-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پاتک سینا				
-	-	۱۷۱,۷۶۵,۸۲۷	(۳,۴۴۷,۰۸۳)	۱۷۵,۲۱۲,۹۱۰	۱۷۵,۲۱۲,۹۱۰	۲۲۷,۸۰۹	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سرمایه گذاری سیمان تامین				
-	-	۹۵,۳۸۹,۷۲۰	-	۹۵,۳۸۹,۷۲۰	۹۵,۳۸۹,۷۲۰	۷۲,۸۶۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شیر یاستوریزه یگانه گلپایگان				
-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پاتک پاسارگاد				
-	-	۳۸,۲۸۶,۸۰۴	-	۳۸,۲۸۶,۸۰۴	۳۸,۲۸۶,۸۰۴	۱۰۸,۱۰۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صنعتی زر ماکارون				
-	-	۱۶,۷۱۶,۵۴۵	(۵۸۶,۹۸۱)	۱۷,۳۰۳,۵۲۶	۱۷,۳۰۳,۵۲۶	۶۷,۷۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی ارومیه				
-	-	۱۳,۷۵۳,۰۰۰	-	۱۳,۷۵۳,۰۰۰	۱۳,۷۵۳,۰۰۰	۹,۱۶۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مجمع صنایع لاستیک یزد				
-	-	۱,۲۷۱,۴۰۰	-	۱,۲۷۱,۴۰۰	۱,۲۷۱,۴۰۰	۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شیر یاستوریزه یگانه گیلان				
۵,۴۵۸,۴۰۳,۰۹۱	۳,۹۵۵,۸۵۳,۲۴۸	-	-	-	-	-			سایر				
۷,۷۴۳,۴۴۰,۷۹۱	۶,۱۳۴,۵۸۳,۳۵۷	۱۰۰,۱۰۷,۱۷۲,۷۵۱	(۳,۹۵۳,۴۲,۵۵۷)	۱۰۳,۰۶۰,۳۳۵,۳۰۸	۱۰۳,۰۶۰,۳۳۵,۳۰۸								

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

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					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال							ریال
۷۶,۳۴۴,۴۷۰	۷۲,۷۰۰,۴۴۴	۲۴۴,۳۳۲	۱۰	۸۶۰,۰۵۷	-	-	۱۳۹۲/۰۹/۲۴	حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین					
-	-	۱۱۶,۵۴۶,۱۷۷	۱۰	۱۱,۴۲۲,۹۹۴,۸۷۹	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۱	حساب کوتاه مدت بانک رفاه					
۳۷,۲۰۵,۱۷۰	۳,۲۰۷,۲۱۵	۶۶۳,۸۲۹,۰۶۲	۱۰	۳۲,۲۵۵,۸۹۶,۳۵۳	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت					
۱۰۳,۵۴۷,۶۴۰	۷۵,۹۰۷,۶۵۹,۰۰۰	۷۸۰,۵۸۹,۵۷۲											

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

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۲,۶۶۲,۵۶۰,۳۶۱	۳۷۲,۵۸۴,۷۲۵	۲,۵۶۰,۰۹۸,۸۰۰
	-	۵۴,۶۹۶,۸۵۱	۵۴,۶۹۶,۸۵۱
	۲,۶۶۲,۵۶۰,۳۶۱	۴۲۷,۲۸۱,۵۷۷	۲,۶۱۴,۷۹۵,۶۵۱

تعدیل کارمزد کارگزار

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:

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

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱۶,۲۱۶,۲۵۳	۱۴۲,۶۹۱,۶۴۱	۲۸۵,۱۳۵,۳۲۷
۱,۳۷۳,۱۲۱,۴۲۴	۷۳,۰۴۳,۵۶۰	۲۱۱,۶۱۸,۴۷۴
۱,۵۶۷,۲۳۶	۴,۴۲۴,۳۲۸	۱۷,۵۹۴,۸۰۱
-	-	۱۳۱,۱۶۱,۴۷۸
۳,۶۴۰,۴۱۳	۱,۴۸۷,۲۰۰	۲,۹۴۱,۵۰۰
۱,۶۹۴,۵۴۵,۳۲۶	۲۲۱,۶۴۶,۷۲۹	۶۴۸,۴۵۱,۵۸۰

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۹۱۷,۴۶۴,۰۱۳,۳۵۵	۹,۲۰۵,۷۵۷,۹۴۷	۱۷۵,۰۱۶,۲۶۹,۲۴۵
(۴,۰۶۶,۴۴۳,۴۲۵,۱۳۵)	(۴,۱۴۴,۴۵۷,۷۴۹)	(۸۶,۰۶۸,۹۶۸,۲۳۶)
۴,۸۵۱,۰۲۰,۵۸۸,۲۲۰	۵,۰۶۱,۳۰۰,۱۹۸	۸۸,۹۴۷,۳۰۱,۰۰۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بیم 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 سرمای‌دای، 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	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر تبت و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر اسبق صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۰,۷۶	۱,۹۹۰	۳,۵۵
	عادی		۱۵,۳۷۱	۵,۹۰	۱۵,۳۷۱	۲۷,۲۳	
	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	-	-	۱۰	۰,۰۲
	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۲,۶۲۹	۱,۰۱	۲,۶۲۹	۴,۶۹
	خانم هستی حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۰	-	۱۵۹	۰,۲۸
	آقای آرش حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰	۰,۰۰	۱۰	۰,۰۲
	آقای آریو حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۰	-	۱۴	۰,۰۲
	آقای پرویز حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰,۰۰	۳	۰,۰۱
	آقای بابک حقیقی مهمانداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۲	۰,۰۱	۲۱	۰,۰۴
جمع				۲۰,۰۲۵	۷,۷	۲۰,۲۰۷	۳۶,۱
مدیر و اشخاص وابسته به‌وی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	عادی	۴,۳۶۵	۱,۶۸	۴,۳۶۵	۷,۷۹
			ممتاز	۱۰	۰,۰۲	-	-
جمع				۴,۳۷۵	۲	۴,۳۶۵	۷,۷۹
مدیران سرمایه‌گذاری	خانم الهام مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷	۰,۰۰۷	۱۷	۰,۰۳
	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷	۰,۰۰۷	۱۷	۰,۰۳
جمع				۳۴	۰,۰۱	۳۴	۰,۰۶
جمع کل				۲۴,۴۴۴	۹,۴	۲۴,۶۰۶	۵۰

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
		ریال	تاریخ معامله	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
		ریال		ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت صندوق و مدیر سابق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷,۵۹۴,۳۹۸,۵۳۶	(۲۹۳,۱۹۳,۶۵۰,۱۴۸)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳۶,۴۸۴,۰۳۵,۵۷۶	(۲۸,۸۵۶,۱۴۶,۸۳۲)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	-	(۱۷,۴۴۰,۴۳۸)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۶۸,۳۳۴)
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس سال های قبل صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	(۱۵۰,۶۴۳)
مؤسسه حسابرسی ازمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۷۸,۴۲۸,۴۴۴	(۷۹,۲۶۴,۴۲۹)

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.