

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۲	۲- صورتهای مالی الف) صورت خالص داراییها
۳	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۱۶	۳- یادداشتهای توضیحی

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

### صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه گیری

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

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)  
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.

۶- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۱۵ آذرماه ۱۳۹۵

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۴۱۴۷۶

بهراد موشار  
حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۳۸۹۱ تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ 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	۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	۳- یادداشت های توضیحی:
۴ - ۵	الف : اطلاعات کلی صندوق
۶	ب : مبنای تهیه صورت های مالی
۶ - ۹	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ - ۱۶	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 عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	محل امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	 یکم آبان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	محمد رضا نادریان	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳.۴۹۷.۵۱۵.۳۱۹	۱۹.۲۹۹.۵۱۹.۸۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۶.۵۴۹.۱۱۷.۵۲۰	۲۲۵.۶۲۶.۴۲۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	۵.۳۵۳.۳۰۹.۳۲۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۳۱.۶۷۲.۰۹۷	۱.۶۵۶.۷۴۶.۲۲۴	۸	حسابهای دریافتی
۱۵۹.۷۲۷.۴۹۳	۲۸.۰۲۷.۴۳۳	۹	سایر دارایی‌ها
۹۷۶.۸۳۲	۹۷۶.۸۳۲	۱۰	موجودی نقد
.	۱۳.۵۹۱.۷۲۳	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۲۰.۹۳۹.۰۰۹.۲۶۱</u>	<u>۲۶.۵۷۷.۷۹۷.۸۶۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۷۰.۵۰۰.۷۹۹	۵۷۶.۹۳۵.۶۶۳	۱۲	پرداختی به ارکان
۴.۷۵۱.۱۰۴.۶۶۲	.	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۷۹.۹۵۱.۵۰۰	۱۵۸.۲۲۹.۳۴۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۵.۴۰۱.۵۵۶.۹۶۱</u>	<u>۷۳۵.۱۶۵.۰۱۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۵.۵۳۷.۴۵۲.۳۰۰</u>	<u>۲۵.۸۴۲.۶۳۲.۸۴۹</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱.۴۲۲.۹۷۴	۱.۳۸۴.۱۰۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
<b>درآمدها:</b>			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ (۱,۴۵۶,۹۴۶,۸۹۶)	(۷۲۷,۲۰۷,۲۷۸)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۱,۱۵۴,۷۲۳,۶۳۴)	(۱,۳۷۶,۵۴۹,۸۹۷)	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵
سود سهام	۱۸ ۱,۳۱۳,۱۸۹,۸۲۵	۱,۱۰۰,۶۲۵,۳۵۹	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
سایر درآمدها	۲۰ ۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	۳۵,۴۹۸,۸۷۰	۳۸,۶۴۹,۷۶۷
<b>جمع درآمدها</b>	<b>(۵۲۰,۹۲۹,۶۳۰)</b>	<b>(۷۰۱,۳۳۱,۵۹۴)</b>	<b>۳,۳۲۶,۴۰۰,۹۸۶</b>
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۲۸۱,۶۷۴,۷۵۳)	(۲۲۲,۶۹۲,۹۴۳)	(۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹)	(۱۳۳,۵۸۰,۹۷۰)	(۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹)
<b>جمع هزینه‌ها</b>	<b>(۴۳۰,۵۴۲,۶۶۲)</b>	<b>(۳۵۶,۲۷۳,۹۱۳)</b>	<b>(۶۸۲,۴۹۶,۰۰۲)</b>
<b>سود خالص</b>	<b>(۹۵۱,۴۷۲,۲۹۲)</b>	<b>(۱,۰۵۷,۶۰۵,۵۰۷)</b>	<b>۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴</b>
۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها	(۳,۶۰)	(۶,۱۴)	۱۷,۶۷
۲) بازده پایان سال/دوره	(۹,۸۷)	(۹,۸)	۱۶,۵۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال/دوره	۱۰,۹۱۹	۱۸,۷۷۱	۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال/دوره	۸,۶۲۵	۶۸	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال/دوره	(۸۷۳)	(۸,۶۸۲)	(۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	(۹۵۱,۴۷۲,۲۹۲)	(۱,۰۵۷,۶۰۵,۵۰۷)	۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴
تعدیلات	۲۳ ۳,۵۰۴,۶۵۲,۸۴۱	(۳۹۵,۸۹۸,۶۵۷)	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال/دوره	<b>۱۸,۶۷۱</b>	<b>۱۰,۱۵۷</b>	<b>۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰</b>

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق های سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است، هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه گذاری می نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
  - 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 باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳ شرکت کارگزاری آبان واقع شده است و صندوق دارای ۴ شعبه است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [aban.abanbroker.com](http://aban.abanbroker.com) درج گردیده است .

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.  
در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹.۵
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۰.۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران-خیابان ولیعصر-پالتر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر، پلاک ۲۷ طبقه ۲.

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص داراییها تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

#### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار

درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۲- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه شصت هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن 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 می شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تکم ایران  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک سمت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵-۷/۳۰		۱۳۹۵-۷/۳۱	
	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فودرو و ساخت قطعات	۶,۵۲۶,۸۷۲,۳۲۷	۱۵,۷۳٪	۶,۱۷۸,۱۵۹,۷۳۶	۲۰,۱۵٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۶۵۰,۳۱۱,۷۷۵	۸,۹۵٪	۲,۶۲۳,۰۰۰,۳۶۰	۱۲,۵۳٪
سود و محصولات دارویی	-	-	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۳,۱۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۱,۷۲۰,۴۰۸,۹۹۴	۸,۲۶٪
حمل و نقل، کابیناژ و ارتباطات	-	-	۵۲۲,۱۹۸,۱۶۷	۲,۹۹٪
ساز و نساجی گریزهای مالی	۱,۰۹۲,۷۶۹,۰۲۲	۳,۱۲٪	۱,۳۳۱,۵۳۹,۹۳۵	۷,۷۹٪
سرمایه‌گذاریها	۱,۲۰۱,۱۰۷,۷۵۰	۳,۹۰٪	۸۲,۳۵۰,۲۲۷	۰,۴۰٪
مخابرات	-	-	۸۹۴,۳۵۰,۴۱۲	۴,۷۷٪
قراردادهای تعین تک و سوخت هسته ای	۲۸۸,۳۳۴,۹۷۱	۱,۸۶٪	۱,۱۲۲,۱۰۵,۵۱۵	۵,۴۱٪
قرات امنیتی	۱,۳۰۸,۳۴۶,۲۹۲	۴,۵۵٪	-	-
انود سازی املاک و مستغلات	۴۴۶,۹۴۴,۳۴۰	۱,۶۸٪	-	-
زبان و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۰,۹۲,۸۲۱,۳۸۶	۷,۹۲٪	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۰۷,۷۵۵,۴۷۷	۱,۹۴٪	-	-
محصولات شیمیایی	۲۰,۴۸,۱۶۰,۶۸۱	۶,۱۲٪	-	-
استخراج کانه های فلزی	۲,۲۹۵,۱۸۶,۵۰۷	۸,۷۸٪	-	-
جمع	۲۰,۶۰۱,۳۸۵,۴۸۹	۷۲,۶۲٪	۱۲,۴۹۷,۱۵۳,۳۱۹	۶۴,۵٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سررسید	۱۳۹۵-۷/۳۰		۱۳۹۵-۷/۳۱	
		تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل داراییها
کوتاه مدت	-	۱۳۹۵/۰۹/۲۴	۲۰	۲۲۵,۶۲۶,۶۴۶	۳,۱۰٪
کوتاه مدت	-	-	۲۰	۲۲۵,۶۲۶,۶۴۶	۳,۱۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سررسید	نوع سپرده	۱۳۹۵-۷/۳۰		۱۳۹۵-۷/۳۱	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها
۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۳,۶۸۰	۵,۳۵۳,۳۰۹,۳۳۵	۴,۱۰٪
-	-	-	-	۵,۳۵۳,۳۰۹,۳۳۵	۴,۱۰٪

۸- حساسیت در ریسک

سود دریافتی سپرده بانکی	۱۳۹۵-۷/۳۰		۱۳۹۵-۷/۳۱	
	میزان سود	تاریخ سررسید	میزان سود	تاریخ سررسید
۵۷۸,۸۶۶	(۶,۳۸۲)	۱۷	۵۷۲,۴۸۴	۱۰-۳-۹,۹۰۵
۱,۷۰۰,۹۶۵,۳۶۵	(۲۲,۷۹۱,۲۲۵)	۲۵	۱,۶۵۶,۱۷۲,۷۲۰	۲۱۱,۳۶۲,۱۹۲
۱,۷۰۰,۱۵۴۴,۲۲۱	(۲۲,۷۸۴,۰۰۷)	-	۱,۶۵۶,۷۴۴,۲۲۴	۲۱۱,۳۶۲,۱۹۲

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزار مجامع و بیم اوراق مستوفی می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی ما مستهکم نشده و به عنوان دارایی آن‌ها مشتمل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت تا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل اوراق مستوفی پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم می‌شود. مخارج بیم اوراق نیز از محل صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهکم می‌شود.

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵-۷/۳۰			
مخارج ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
۱۰,۷۹۹,۰۰۰	-	(۳,۲۵۶,۵۴۰)	۷,۵۴۲,۴۶۰
(۳-۶)	۲,۲۴۱,۰۰۰	(۱,۰۵۴,۰۳۵)	۱,۵۸۷,۹۶۵
۱۴۸,۷۷۷,۵۰۷	-	(۲۲۹,۸۲۹,۳۸۵)	۱۸۹,۶۸۰,۰۲۲
۱۵۱,۱۱۲	-	-	۱۵۱,۱۱۲
۱۵۹,۷۲۷,۲۹۳	۲,۲۴۱,۰۰۰	(۱۲۴,۳۴۰,۰۶۰)	۲۸۰,۶۲۷,۲۳۳

۱۳۹۵-۷/۳۰		۱۳۹۵-۷/۳۱	
بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۳۶۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۳۶۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
۱۱۶,۸۲۲	۰,۰۰٪	۱۱۶,۸۲۲	۰,۰۰٪
۹۷۶,۸۲۲	۰,۰۰٪	۹۷۶,۸۲۲	۰,۰۰٪

۱۰- موجودی نقد

بانک سمان ششم پارک سامی - ۱۰۲-۵۱۵۱۶-۴-۰۳۵

بانک دی ششم حافظ - ۱۰۰-۴۴۵۲۹-۰۰۰

بانک اقتصاد نوین ششم پارک سامی - ۱۵۰-۲-۴۴۶۶۶۶۵-۱

جمع

۳۶۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۱۱۶,۸۲۲

۹۷۶,۸۲۲

۳۶۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۱۱۶,۸۲۲

۹۷۶,۸۲۲

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵-۷/۳۰

مخارج ابتدای دوره	گردش به‌کار طی دوره	گردش مستهکم طی دوره	مانده پایان دوره
۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	(۲۲,۸۳۸,۰۶۸,۹۱۳)	۱۳,۵۹۱,۷۲۲

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵-۷/۳۰

مخارج ابتدای دوره	گردش به‌کار طی دوره	گردش مستهکم طی دوره	مانده پایان دوره
۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	(۲۲,۸۳۸,۰۶۸,۹۱۳)	۱۳,۵۹۱,۷۲۲

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵-۷/۳۰

مخارج ابتدای دوره	گردش به‌کار طی دوره	گردش مستهکم طی دوره	مانده پایان دوره
۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	(۲۲,۸۳۸,۰۶۸,۹۱۳)	۱۳,۵۹۱,۷۲۲

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵-۷/۳۰

مخارج ابتدای دوره	گردش به‌کار طی دوره	گردش مستهکم طی دوره	مانده پایان دوره
۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	۲۲,۸۵۱,۶۴۰,۶۳۶	(۲۲,۸۳۸,۰۶۸,۹۱۳)	۱۳,۵۹۱,۷۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان

بدهی به ارکان در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۷,۵۶۳,۴۳۵	۴۸۷,۹۸۷,۳۸۰	ذخیره کارمزد مدیر
۵۴,۶۳۶,۷۰۶	۴۴,۹۹۷,۱۸۵	ذخیره کارمزد متولی
۳۸,۳۰۰,۶۵۸	۴۳,۹۵۱,۰۹۸	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹</u>	<u>۵۷۶,۹۳۵,۶۶۳</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
<u>۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲</u>	<u>۰</u>	بابت درخواست صدور

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۰۰,۰۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۲۳,۷۹۸,۴۶۸	۳۸,۳۲۶,۳۱۷	کارمزد تصفیه
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
<u>۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰</u>	<u>۱۵۸,۲۲۹,۳۴۹</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۶۹۱,۵۰۴,۴۴۸	۸,۹۱۹	۲۳,۰۷۴,۴۲۱,۹۵۰	۱۶,۶۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۴۵,۹۴۷,۸۵۲	۲,۰۰۰	۲,۷۶۸,۲۱۰,۸۹۹	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰</u>	<u>۱۰,۹۱۹</u>	<u>۲۵,۸۴۲,۶۳۲,۸۴۹</u>	<u>۱۸,۶۷۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۶۸۹,۸۶۸	۴,۶۲۷,۳۴۹,۲۷۸	۲۲,۲۲۶,۷۳۲	۲۱,۹۵۳,۴۵۴	(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۴۸۷,۹۰۴	۴۹۹,۸۲۰,۳۵۰	۲,۵۹۴,۶۸۳	۲,۴۵۲,۴۴۰	(۱۴,۳۷۹,۵۶۹)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
پارس خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۵۲۱,۱۶۰	۶۰۸,۱۲۵,۹۰۹	۳۰۰۷,۴۷۷	۲,۸۴۲,۶۰۶	(۴۵,۴۵۴,۸۳۲)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۱۸۷,۵۵۴	۴۸۸,۴۳۲,۹۷۴	۲,۵۲۴,۳۲۳	۲,۳۸۵,۹۳۸	(۱۶,۰۸۶,۶۸۱)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۷,۷۸۳,۲۷۱	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۵۳۶,۵۷۱	۴,۴۳۸,۹۱۹	(۹۷,۱۸۴,۴۸۳)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۳,۴۶۹,۴۴۴	۳,۳۹۴,۷۵۰	(۷۴,۶۰۵,۲۴۸)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۳۹,۷۴۲,۵۱۱	۵۲۲,۱۴۸,۱۶۷	۲,۷۵۸,۰۸۲	۲,۶۹۸,۷۱۳	(۵۹,۰۲۴,۳۹۸)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۳۴,۱۲۵	۲۳۰,۹۸۹,۱۷۷	۱,۰۲۱,۱۵۳	۹۶۵,۱۷۱	(۳۹,۹۴۴,۰۰۰)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
سایپا	۷۵۰,۲۲۱	۹۵۳,۸۸۱,۳۱۵	۱,۰۳۱,۲۴۱,۴۵۶	۵۰,۴۶۰,۰۳۳	۴,۷۶۹,۴۰۶	(۸۷,۱۷۵,۵۸۰)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۱,۰۴۶,۷۲۲	۱,۰۲۴,۱۹۰	(۲۲,۶۴۳,۸۱۰)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
سرمایه‌گذاری رناهلدینگ	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۶۹,۹۰۶	۱,۰۰۷,۳۱۷,۶۱۳	۵,۲۹۵,۶۶۲	۵,۰۰۵,۳۴۸	(۲۸۵,۳۱۹,۲۶۴)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
سرمایه‌گذاری سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۴۶۷,۱۴۵	۳۹۴,۴۷۹,۲۳۷	۱,۸۱۶,۹۳۸	۱,۷۱۷,۳۳۶	(۱۰۹,۱۴۲,۹۰۲)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
سیمان کرمان	۱۲۶,۳۸۹	۳۲۱,۰۱۲,۵۰۰	۵۹۹,۰۸۵,۴۸۳	۱,۶۹۸,۱۵۵	۱,۶۰۵,۰۶۲	(۹۳,۰۲۷,۴۱۸)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۰,۰۰۰	۸۷۰,۶۱۴,۵۰۰	۸۹۴,۴۵۰,۴۱۳	۴,۶۰۵,۵۵۰	۴,۳۵۳,۰۷۲	(۲۵۲,۴۷۷,۴۲۸)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
شرکت بیمه انکایی امین	۵۵۰,۰۰۰	۸۴۷,۰۱۳,۹۹۶	۸۷۳,۴۱۴,۶۸۴	۴,۳۲۸,۲۴۱	۴,۲۳۵,۰۶۹	(۹۳,۱۴۳,۱۷۷)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
گروه بهمن	۱,۹۴۰,۱۹۵	۴,۷۳۶,۲۸۳,۱۲۰	۴,۷۸۱,۲۲۱,۶۰۲	۲۵,۰۵۴,۹۲۶	۲۳,۶۸۱,۴۱۲	(۱,۳۷۳,۵۱۴)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۷۱۸,۰۴۴	۱,۰۵۵,۳۵۵	۹۹۷,۵۰۰	(۹۸,۲۱۸,۵۰۰)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
لیزینگ رایان سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۲۵۸,۶۰۱	۷۱۳,۵۳۷,۹۷۱	۲,۸۵۷,۹۷۹	۲,۷۰۱,۲۹۴	(۱۵۶,۶۸۵,۶۷۷)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
مدیریت انرژی امید تان هم	۴۸۰,۰۰۰	۸۹۳,۷۳۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۵۶۶,۹۱۱	۴,۴۶۸,۶۰۰	(۱۰۰,۳۳۱,۴۰۰)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
نفت پیران	۱۱۴,۰۰۰	۱,۰۸۲,۸۱۶,۲۲۸	۱,۱۳۲,۱۰۵,۵۱۶	۵,۷۲۸,۱۰۷	۵,۴۱۴,۰۸۳	(۳۱۷,۰۲۲,۱۴۵)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
واسپاری ملت	۱۵,۶۵۸	۱۹,۸۳۸,۶۸۶	۱۶,۶۷۸,۱۴۴	۱۰۴,۹۴۸	۹۹,۱۹۳	(۵,۷۴۰,۴۹۳)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ح. سیمان فارس و خوزستان	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۹۲,۳۳۷	۱۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۶۱۹,۴۱۸	۵۸۵,۴۶۲	(۷۳,۲۸۷,۵۳۶)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ح. لیزینگ رایان سایپا	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۹۹,۱۶۱	۱۴۷,۲۹۰,۰۰۰	۵۶۴,۴۳۸	۵۳۳,۴۹۶	(۳۰,۸۹۳,۵۰۴)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ح. سرمایه‌گذاری رنا(هلدیت)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۰۸۴,۸۴۲	۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۳,۹۴۶	۲,۹۰۵,۴۲۴	(۱۷۳,۵۲۲,۵۷۲)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
گروه پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
پردیس مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
ح.ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
جمع	۲۱,۰۴۵,۵۸۶,۶۳۰	۲۲,۳۸۶,۷۰۳,۸۰۲	۱۱۰,۶۰۱,۷۸۴	۱۰,۵۲۷,۹۲۸	(۱,۴۵۶,۹۴۶,۸۹۶)	(۷۲۷,۲۰۷,۲۷۸)	۱۳۹۵/۰۷/۳۰



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۱۷-۱	(۱,۳۵۵,۹۶۹,۲۷۹)	(۱,۳۷۶,۵۴۹,۸۹۷)	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵
۱۷-۲	۳۰۱,۲۴۵,۸۴۶	-	-
<b>جمع</b>	<b>(۱,۱۵۴,۷۲۳,۴۳۳)</b>	<b>(۱,۳۷۶,۵۴۹,۸۹۷)</b>	<b>۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵</b>

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل میباشد:

نوع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
آسان پرداخت پرشین	۱۰,۶۳۱	۱۱۵,۹۸۴,۲۱۰	۱۰۶,۸۱۵,۹۸۰	۶۱۳,۵۵۶	۵۷۹,۹۲۱	۷,۹۷۴,۷۵۲
ایران ارقام	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۶,۰۰۵,۳۰۲	۱۰,۶۳۹,۲۴۸	۱۰,۰۵۶,۰۰۰	۴,۴۹۹,۳۵۰
بانک ملت	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۴۵۷,۷۸۱	۱۲,۷۶۲,۱۲۵	۱۲,۰۶۲,۵۰۰	۶۱,۲۱۷,۵۹۴
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۳۶۳,۹۷۱	۲,۶۲۹,۱۸۱	۲,۴۹۴,۵۰۰	۵,۴۰۲,۳۴۸
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۷۵۵,۴۷۳	۲,۱۱۳,۸۸۴	۱,۹۹۸,۰۰۰	(۱۲,۲۶۷,۳۵۷)
ح - لیزینگ رایان سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۹۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	(۱۴۶,۳۸۹,۹۰۰)
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۱۸۴,۵۰۰	۱۷۲,۸۷۶,۵۰۰	۱۹۳,۳۵۶,۰۰۰	۹۱۴,۱۷	۸۶۴,۲۸۳	(۲۲,۳۵۸,۳۹۹)
زالیباد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۸۹۳,۲۲۴	۵,۸۸۲,۴۸۰	۵,۵۶۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۴,۲۹۶
س - نفت و گاز و پتروشیمی تلم	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۳۸۸,۵۱۶	۴,۶۹۴,۸۷۵	۴,۴۳۷,۵۰۰	(۲۳۸,۹۲۰,۸۹۱)
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۷۹۵,۹۹۲	۷,۳۴۴,۸۴۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۹,۱۶۸
سرمایه‌گذاری زنا (هلدینگ)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۱۸۳,۲۱۱	۹,۰۶۴,۹۴۴	۸,۵۶۸,۰۰۰	(۴۰۱,۲۱۶,۱۵۵)
سرمایه‌گذاری سایپا	۸۷۵,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۱۰۷,۵۰۱	۵,۵۲۵,۲۴۲	۵,۲۴۱,۲۵۰	(۱۶۳,۶۴۳,۹۹۴)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۳۴۳,۴۶۳	۸,۱۰۴,۳۸۰	۷,۶۶۰,۰۰۰	(۱۸۱,۱۵۷,۶۴۳)
سیمان کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۹۱۰,۷۲۱	۴,۶۱۶,۵۸۳	۴,۳۶۲,۵۰۰	۸۰۸۰۹,۱۹۶
خران توسعه‌فارس	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۹۴۴,۳۴۰	۲,۲۷۷,۳۲۶	۲,۲۴۷,۰۰۰	(۲,۱۶۸,۶۶۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۲۴۶,۲۹۲	۶,۶۶۹,۶۷۰	۶,۱۱۵,۰۰۰	(۹۷,۸۳۰,۹۶۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۸۷۳,۱۷۳	۴,۰۲۰,۴۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۶۹۲,۵۷۳)
لیزینگ رایان سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۶۹,۰۲۴	۲,۸۱۸,۵۱۲	۲,۶۶۴,۰۰۰	(۱۱۲,۷۵۱,۵۳۶)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۴۰,۵۰۰	۲,۰۵۱,۸۶۶,۰۰۰	۲,۱۰۱,۸۳۰,۵۰۷	۱۰,۸۵۴,۳۷۱	۱۰,۲۵۹,۳۳۰	(۷۱,۰۷۸,۲۰۸)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-
نفت تهران	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
فارس‌ساز گلپین تاسیس	-	-	-	-	-	-
ریل پرواز	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-
<b>جمع</b>	<b>۱۹,۵۰۰,۱۷۶,۷۱۰</b>	<b>۲۰,۷۵۵,۴۸۹,۳۷۱</b>	<b>۱۰۳,۱۵۵,۹۳۵</b>	<b>۹۷,۵۰۰,۸۸۴</b>	<b>۹۷,۵۰۰,۸۸۴</b>	<b>(۱,۳۵۵,۹۶۹,۲۷۹)</b>

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل میباشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰					
نوع	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق با درآمد	۵,۰۰۰	۵,۳۰۸,۹۸۵,۰۰۰	۵,۰۰۲,۶۳۰,۰۰۰	۴,۱۰۹,۱۵۴	۳۰۱,۳۵۸,۴۶۶
<b>جمع</b>	<b>۵,۰۰۰</b>	<b>۵,۳۰۸,۹۸۵,۰۰۰</b>	<b>۵,۰۰۲,۶۳۰,۰۰۰</b>	<b>۴,۱۰۹,۱۵۴</b>	<b>۳۰۱,۳۵۸,۴۶۶</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰				نام شرکت
	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد سهام	تاریخ تشکیل مجمع زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۳۷۶,۱۶۴	.	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت بیمه انکابی اهلبین
.	.	۳۶,۳۱۸,۴۰۸	(۳,۶۸۱,۵۹۲)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	سود سهام شرکت پالایش نفت پتروشیمی
۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۲۹۷,۹۵۲	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت نفت تهران
۹,۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۲,۷۱۰	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت ایران خودرو
.	.	۲۲۲,۱۲۸,۸۳۲	(۶,۸۶۱,۱۶۷)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا
۲۴۹,۷۶۰,۴۳۸	۲۲۰,۱۷۵,۴۳۹	۱۶۷,۹۸۱,۵۹۱	(۷,۰۱۸,۴۰۹)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سود سهام شرکت گروه بهمن
.	.	۳۲۷,۹۷۶,۱۲۹	(۶,۷۲۹,۲۴۶)	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	۴۲۶,۳۸۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	سود سهام شرکت سپهران گرامین
۲۰۷,۸۵۹,۳۲۲	۱۹۷,۷۰۸,۳۲۲	۹۴,۹۴۷,۵۶۳	(۵,۰۵۲,۴۲۷)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	سود سهام شرکت سپهران فارس و خوزستان
.	.	۱۹۰,۰۰۹,۱۷۲	(۷,۹۴۰,۸۲۸)	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۹۱۰,۶۱۵	۲۷,۲۳۸,۸۰۶	(۲,۷۶۱,۱۹۴)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۶۷,۱۹۲,۳۶۶	(۲,۸۰۷,۳۶۴)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۸۷,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت بانک ملت
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۳۱۰	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت بانک تجارت
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت بانک صادرات ایران
.	.	۷۸,۲۳۶,۳۸۷	(۱,۶۶۳,۳۱۳)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	سود سهام شرکت سمن نفت و گاز و پتروشیمی تکسین
.	.	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۵۴,۸۶۷,۹۵۸	.	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۳۹۲,۳۶۲,۱۹۲	۱,۱۰۰,۶۲۵,۳۵۹	۱,۳۱۳,۱۸۹,۸۲۵	(۴۴,۵۲۵,۵۴۰)	۱,۳۵۷,۷۱۵,۳۶۵			جمع

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵-۰۷-۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴-۰۷-۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۱۹-۱	۱۲۲,۴۶۶,۱۵۰	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
۱۹-۲	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	.	.
جمع	۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷

سود سپرده بانکی (حساب پشتیبان)  
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت  
 جمع

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰				تاریخ سرماه‌گذاری
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت توزیع سود	سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	۱۲۲,۴۶۶,۱۵۰	(۶,۳۸۲)	۱۲۲,۴۷۲,۵۳۲	۱۷	۱۲۲,۴۷۲,۵۳۲	۱۳۹۲/۰۹/۲۴
۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	۱۲۲,۴۶۶,۱۵۰	(۶,۳۸۲)	۱۲۲,۴۷۲,۵۳۲			

سپرده بانکی:  
 حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰						
تاریخ سرماه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	درصد سود	سود	هزینه برگشت توزیع سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۵/۰۲/۱۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	.	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹
				۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	.	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹

اوراق مشارکت:  
 اجاره رانل ماهانه ۲۱٪

پیوست گزارش  
 به ادوینا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

تبدیل کارمزد کارگزار مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول منسوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد و سایر درآمدها عمدتاً شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۸ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۳۲۲,۳۸۱	-	۳,۱۵۰,۸۹۷
۱۳۵,۲۱۲	۲۰,۴۶۵,۶۸۴	۲۰,۴۶۵,۶۸۴
۳۱,۶۲۱,۷۲۲	۱۵۰,۳۳۰,۱۸۶	۱۵۰,۳۳۰,۱۸۶
۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	۳۵,۴۹۸,۸۷۰	۳۸,۶۴۹,۷۶۷

تبدیل کارمزد کارگزار  
برگشت هزینه تنزیل سود سهام  
برگشت هزینه تنزیل سود بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱۰,۴۲۳,۹۴۵	۱۵۶,۷۳۹,۳۳۵	۲۷۷,۵۵۸,۳۷۹
۲۷,۴۵۰,۳۶۸	۲۷,۶۲۳,۰۹۰	۵۴,۶۳۶,۷۰۶
۴۳۸۰۰,۴۴۰	۳۸,۳۳۰,۶۱۸	۷۶,۴۵۰,۶۵۸
۲۸۱,۶۷۴,۷۵۳	۲۲۳,۶۹۲,۹۴۳	۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۸۲۹,۴۸۵	۱۱۴,۹۵۳,۲۶۵	۲۳۹,۱۰۳,۰۲۴
۱۴,۵۲۷,۸۴۹	۹,۵۳۶,۷۱۹	۱۶,۳۰۷,۳۶۹
۱۰,۵۴۰,۳۵	۵,۶۱۴,۳۴۶	۱۱,۶۰۰,۲۰۶
۳,۴۵۶,۵۴۰	۳,۴۵۶,۵۴۰	۶,۸۱۹,۶۶۰
-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹	۱۳۳,۵۸۰,۹۷۰	۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹

هزینه نرم افزار و سایت  
هزینه تصفیه  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه تاسیس  
هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۸۵۳,۵۱۹,۱۲۸	۶,۷۴۵,۸۱۴	۳۸,۳۸۶,۹۴۹
(۳۴۸,۸۶۶,۲۸۷)	(۴۰۲,۶۴۴,۴۷۱)	(۴۰۸,۷۹۳,۲۷۱)
۳,۵۰۴,۶۵۲,۸۴۱	(۳۹۵,۸۹۸,۶۵۷)	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان  
 گزارش مالی میان دوره‌ای -  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۷/۳۰				اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	
۱۸.۲۳%	۱,۹۹۰	۱۰.۲۴%	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۹%	۱۰	۰.۰۵%	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۲۰%	۲۹	۰.۱۵%	۲۹	عادی	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۱۸.۵۲%	۲,۰۲۹	۱۰.۴۳%	۲,۰۲۹			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴۷۴,۳۹۵,۶۵۷)	طی دوره	۲۵۵,۸۳۹,۳۴۲	کارمزد خرید و فروش سهام	مدیر و مدیرتثبت	شرکت کارگزاری آبان
		۲۱۰,۴۲۳,۹۴۵	کارمزد ارکان		
(۴۴,۹۹۷,۱۸۵)	طی دوره	۲۷,۴۵۰,۳۶۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها، تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وقوع نییوسته است.



به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۹/۱۵

شماره: ۹۵/۶۸۲/ب

مدیریت محترم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

احتراماً،

به پیوست ۱ نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به انضمام صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵ ارسال می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مُشار

حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران