

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 ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

(۱) و (۲)

۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

۲- صورتهای مالی

۲

الف) صورت خالص داراییها

۳

ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

۴ الی ۱۷

۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

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 ۱۳۹۶ 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 ۲۵ 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- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس ایران منتشر از طرف یک ناشر حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق، رعایت نشده است.

۵- سود سهام شرکتهای ماشین سازی اراک و سرمایه‌گذاری رنا به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال ظرف مهلت مقرر (۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر) دریافت نشده است.

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

۶- 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.

۷- 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 استثنای مورد ذکر شده در بند ۴ این گزارش به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های 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 مشار

تاریخ: ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ 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 صورتهای مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	ت: یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۷ 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	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

محمد رضا نادریان

مستولی صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۰.۷۴۲.۹۹۷.۲۷۲	۹.۰۴۷.۵۳۵.۶۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۹۵۸.۷۱۳.۰۵۴	۲.۸۷۵.۰۲۹.۷۷۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۸۷.۷۳۶.۶۷۸	۴۱۰.۹۶۶.۳۶۴	۷	حساب‌های دریافتنی
۱۶۲.۰۱۴.۶۸۱	۲۱.۴۳۵.۰۳۱	۸	سایر دارایی‌ها
۳۱.۷۴۶.۴۲۳	۲۱۱.۴۱۲.۶۳۲	۹	موجودی نقد
۱۵۵.۸۴۸.۸۲۴	۱۷۰.۳۳۴.۸۳۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲.۵۳۹.۰۵۶.۹۳۲	۱۲.۷۳۶.۷۱۴.۳۱۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۳۷.۳۲۰.۴۰۰	۱۹۷.۹۱۸.۷۸۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۲.۳۷۱.۱۶۷	۴۶.۱۲۱.۱۶۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۱۹.۶۹۱.۵۶۷	۲۴۴.۰۳۹.۹۵۲		جمع بدهی‌ها
۱۲.۱۱۹.۳۶۵.۳۶۵	۱۲.۴۹۲.۶۷۴.۳۵۹	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱.۳۱۳.۳۲۵	۱.۳۵۳.۱۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ (۳۶۸,۷۷۷,۶۶۱)	(۱,۴۵۶,۹۴۶,۸۹۶)	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	(۱,۱۵۴,۷۲۳,۶۳۴)	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)
سود سهام	۱۶ ۴۵۲,۵۴۴,۸۸۶	۱,۳۱۳,۱۸۹,۸۲۵	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹
سایر درآمدها	۱۸ ۲۹,۰۱۵,۱۷۲	۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴
جمع درآمدها	۶۸۷,۷۴۲,۵۲۱	(۵۲۰,۹۲۹,۶۳۰)	(۱,۴۰۳,۸۴۲,۷۴۱)
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۱۸۰,۴۳۸,۰۷۰)	(۲۸۱,۶۷۴,۷۵۳)	(۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷)
سایر هزینه ها	۲۰ (۱۴۱,۵۵۲,۸۵۰)	(۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹)	(۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹)
جمع هزینه ها	(۳۲۱,۹۹۰,۹۲۰)	(۴۳۰,۵۴۲,۶۶۲)	(۸۰۳,۰۱۹,۴۰۶)
سود (زیان) خالص	۳۶۵,۷۵۱,۶۰۱	(۹۵۱,۴۷۲,۲۹۲)	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۹۵٪	(۳,۶۰٪)	(۹,۵۵٪)
۲) بازده پایان سال ادوره	۳,۰۲٪	(۹,۸۷٪)	(۱۴,۲۵٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال ادوره	۹,۲۲۸	۱۰,۹۱۹	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال / دوره	۸۷	۸,۶۲۵	۲۰,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال ادوره	(۸۳)	(۸۷۳)	(۲۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
تعدیلات	۲۱	-	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال ادوره	۹,۲۳۲	۱۸,۶۷۱	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

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 در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. 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 مؤسسات معتبر بازخرید آن‌ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

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

۴- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.

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 که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.

- 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 ۱۲۱/۴۱۳۴۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت

صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ تمدید گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

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 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 ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی 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
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵
۲	آقای مصطفی حقیقی مهماندار	۱۰	۰,۵
۳	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 هیأت 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 سهم. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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 حساب مربوطه منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص ارزش 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	سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه 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 همان دورهای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	تغییر شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل	درصد	ریال	ریال	ماده توزیل شده	ماده توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۳۱۲۳۹۹	۱۰۵۰۳۶۱۳	(۳۸۸۰۰۱)	۱۰۵۴۲۴۱۴	(۳۸۸۰۰۱)	۱۰۵۴۲۴۱۴	۱۰۵۴۲۴۱۴	۱۰۵۴۲۴۱۴	۱۰۵۴۲۴۱۴	۱۰۵۴۲۴۱۴
۴۷۳۴۳۴۳۹	۴۰۰۴۶۲۷۵۱	(۱۲۵۵۲۸۲۹)	۴۱۳۴۳۵۵۸۰	(۱۲۵۵۲۸۲۹)	۴۱۳۴۳۵۵۸۰	۴۱۳۴۳۵۵۸۰	۴۱۳۴۳۵۵۸۰	۴۱۳۴۳۵۵۸۰	۴۱۳۴۳۵۵۸۰
۴۸۷۷۳۶۶۷۸	۴۱۰۹۶۶۳۶۴	(۱۲۸۹۱۶۳۰)	۴۲۳۸۵۷۹۹۴	(۱۲۸۹۱۶۳۰)	۴۲۳۸۵۷۹۹۴	۴۲۳۸۵۷۹۹۴	۴۲۳۸۵۷۹۹۴	۴۲۳۸۵۷۹۹۴	۴۲۳۸۵۷۹۹۴

۷- حساب های دریافتنی

سود دریافتنی سربده بانکی
سود سپرده دریافتنی
جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن پیش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت جالی دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره صندوق هر کدام کمتر باشد. به صورت روزانه مستهکک می شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهکک می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

مخارج اضافی شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	ماده در پایان دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۴۵۶۵۴۰)	۵۰۴۱۹۶	۰	۰	۳۹۶۰۷۳۶	۳۹۶۰۷۳۶
۹۷۰۰۰۰	(۳۵۴۰۳۲۰)	۶۱۵۴۱۵	۰	۰	(۳۶۵)	(۳۶۵)
۰	(۱۳۷۷۳۸۷۹۰)	۲۰۱۶۳۰۸	۰	۰	۱۵۷۹۰۳۰۹۸	۱۵۷۹۰۳۰۹۸
۰	۰	۱۵۱۱۱۲	۰	۰	۱۵۱۱۱۲	۱۵۱۱۱۲
۹۷۰۰۰۰	(۱۴۱۵۴۹۶۵۰)	۲۱۳۴۵۰۳۱	۰	۰	۱۶۲۰۱۴۶۸۱	۱۶۲۰۱۴۶۸۱

۱۳۹۶/۰۱/۳۱

۱۳۹۶/۰۷/۳۰

ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰
۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
۱۱۶۸۳۳	۱۱۶۸۳۳	۱۱۶۸۳۳	۱۱۶۸۳۳
۳۰۷۶۹۵۹۱	۳۰۷۶۹۵۹۱	۳۱۰۰۳۵۸۰	۳۱۰۰۳۵۸۰
۲۱۷۷۶۶۴۳۳	۲۱۷۷۶۶۴۳۳	۲۱۱۴۱۲۶۳۲	۲۱۱۴۱۲۶۳۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

ماده پایانی دوره	گردش به حسابکار طی دوره	ماده پایانی دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰۰۳۳۸۳۵	(۵۶۶۳۷۳۵۹۸۳)	۵۶۷۷۳۳۱۹۹۳	۱۵۵۸۴۸۸۳۴	۱۵۵۸۴۸۸۳۴	۱۵۵۸۴۸۸۳۴	۱۵۵۸۴۸۸۳۴

۹- موجودی نقد

بانک سامان شعبه پارک ساحلی - ۱-۳۰۵۱۵۱۶-۴۰-۸۳۵
بانک دی شعبه حافظ - ۰۱۰۰۱۴۴۵۳۹۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساحلی - ۱۵۳-۲-۱۷۶۷۶۷۶۵-۱
موسسه مالی اعتباری کوثر ۲۱۷۲۱۱۰۰۴۴۹۱۹

جمع

۱۰- جاری کارگزاری

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
۱۷۷,۳۳۹,۶۸۵	۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۴۹۴,۱۷۷	۴۱,۸۳۶,۵۸۷	ذخیره کارمزد متولی
۴۳,۴۸۶,۵۳۸	۵۱,۶۷۱,۵۴۳	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰</u>	<u>۱۹۷,۹۱۸,۷۸۵</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	کارمزد تصفیه
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
<u>۱۸۵,۳۷۱,۱۶۷</u>	<u>۴۶,۱۲۱,۱۶۷</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
۹,۴۹۲,۷۱۴,۲۳۳	۷,۲۲۸	۹,۷۸۶,۲۸۹,۰۹۹	۷,۲۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۶۲۶,۶۵۱,۱۳۲	۲,۰۰۰	۲,۷۰۶,۳۸۵,۲۶۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵</u>	<u>۹,۲۲۸</u>	<u>۱۲,۴۹۲,۶۷۴,۳۵۹</u>	<u>۹,۲۳۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بگم آیان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۴-۱	(۲۶۸.۷۷۷.۶۶۱)	(۱.۴۵۶.۹۴۶.۸۹۶)	(۳.۷۶۸.۵۹۴.۷۳۳)
۱۴-۲	.	.	۴۲.۴۶۱.۳۰۰
	(۲۶۸.۷۷۷.۶۶۱)	(۱.۴۵۶.۹۴۶.۸۹۶)	(۳.۷۲۶.۱۳۳.۴۳۳)

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۶۰.۰۰۰	۱۳۶.۸۰۰.۰۰۰	۱۳۷.۰۵۵.۰۴۱	۷۲۳.۶۷۴	۶۸۴.۰۰۰	(۱.۶۶۲.۷۱۵)	.	۱۴۹.۷۴۷.۸۷۲
۲۷۱.۲۰۶	۳۹۶.۸۵۰.۲۸۶	۴۲۸.۶۵۹.۲۱۸	۲۰.۹۹۳.۳۲۹	۱.۹۸۴.۲۵۲	(۳۵.۸۹۲.۵۲۳)	.	(۶۰.۶۷۹.۸۶۶)
۱۳۰.۰۰۰	۱۷۷.۶۴۰.۰۰۰	۱۷۴.۲۰۸.۷۵۳	۹۳۹.۷۱۵	۸۸۸.۲۰۰	۱.۶۰۳.۳۳۲	.	۲۵۰.۶۷۰.۰۷۶
۱۰۰.۰۰۰	۵۰۶.۸۶۲.۰۰۸	۴۹۷.۵۰۶.۱۸۸	۲.۶۸۱.۲۹۹	۲.۵۳۴.۳۰۹	۴.۱۴۰.۲۱۲	.	.
۱۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۲۲.۲۵۲.۵۵۸	۶.۳۷۹.۷۴۰	۶.۰۳۰.۰۰۰	(۱۲۸.۶۶۲.۲۹۸)	(۸۷.۱۷۵.۵۸۰)	(۱۴۸.۳۳۲.۳۴۵)
۲۵.۰۰۹	۱۳.۹۳۳.۵۸۲	۲۲.۰۰۰.۱۹۶۰	۷۳.۷۰۸	۶۹.۶۶۸	(۸.۲۱۱.۷۵۴)	.	.
۹.۰۰۰	۲۱۴.۴۴۵.۸۶۶	۲۱۴.۶۴۸.۵۳۸	۱.۱۳۴.۴۱۷	۱.۰۷۲.۲۲۸	(۱۴.۴۰۹.۳۱۷)	.	۱.۱۹۲.۳۱۱
۳.۶۶۲	۱۶.۸۴۱.۵۳۸	۱۰.۴۸۷.۲۱۴	۸۶.۰۵۹	۸۴.۲۰۸	۶.۱۸۴.۰۵۷	.	.
۱۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۳۱.۶۱۲.۵۳۱	۱.۹۰۴.۴۰۶	۱.۸۰۰.۰۰۰	(۷۵.۳۱۶.۹۳۷)	.	.
۵۰.۷۳۰	۱۰.۶۵۶.۶۶۵.۵۴۹	۱۰.۹۲۸.۱۰۰.۳۷۲	۵.۶۳۷.۳۶۵	۵.۳۲۸.۳۳۳	(۳۸.۱۰۹.۵۲۱)	.	.
۱۸۰.۰۰۰	۳۳۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۰۶.۲۹۱.۷۶۴	۱.۶۹۲.۴۳۲	۱.۶۵۶.۰۰۰	۲۱.۵۵۹.۸۰۴	.	(۲۸۱.۸۳۹.۵۹۶)
.	.	.	.	.	.	(۱۴.۳۷۹.۵۶۹)	(۱۴.۳۷۹.۵۶۹)
.	.	.	.	.	.	۱۱.۹۰۳.۴۲۸	۱۱.۹۰۳.۴۲۸
.	.	.	.	.	.	(۱۸.۵۵۵.۴۰۶)	(۱۸.۵۵۵.۴۰۶)
.	.	.	.	.	.	۴۱.۴۰۵.۸۴۴	۴۱.۴۰۵.۸۴۴
.	.	.	.	.	.	(۲۱۸.۴۳۷.۳۵۲)	(۲۱۸.۴۳۷.۳۵۲)
.	.	.	.	.	.	(۱۴۶.۸۸۸.۹۳۰)	(۱۴۶.۸۸۸.۹۳۰)
.	.	.	.	.	.	(۳۲.۷۹۴.۵۳۵)	(۳۲.۷۹۴.۵۳۵)
.	.	.	.	.	.	(۳۴.۹۶۳.۹۹۸)	(۳۴.۹۶۳.۹۹۸)
.	.	.	.	.	.	(۹۳.۶۷۴.۸۲۰)	(۹۳.۶۷۴.۸۲۰)
.	.	.	.	.	.	۲۶.۲۳۴.۶۳۳	۲۶.۲۳۴.۶۳۳
.	.	.	.	.	.	(۶۰.۴۳۱.۴۷۸)	(۶۰.۴۳۱.۴۷۸)
.	.	.	.	.	.	۲.۹۵۶.۴۰۱	۲.۹۵۶.۴۰۱
.	.	.	.	.	.	(۵۰.۸۶۲.۶۴۳)	(۵۰.۸۶۲.۶۴۳)
.	.	.	.	.	.	(۳۶۸.۰۰۱۰.۳۵۶)	(۳۶۸.۰۰۱۰.۳۵۶)
.	.	.	.	.	.	(۹۹۱.۸۶۵.۳۰۶)	(۹۹۱.۸۶۵.۳۰۶)
.	.	.	.	.	.	(۴۵.۴۵۴.۸۳۲)	(۴۵.۴۵۴.۸۳۲)
.	.	.	.	.	.	(۲۳.۵۳۰.۳۰۸)	(۲۳.۵۳۰.۳۰۸)
.	.	.	.	.	.	۴۷.۱۸۴.۴۸۳	۴۷.۱۸۴.۴۸۳
.	.	.	.	.	.	(۲۰.۳۴۴.۹۵۴)	(۲۰.۳۴۴.۹۵۴)
.	.	.	.	.	.	۱۴۳.۷۵۳.۹۰۹	۱۴۳.۷۵۳.۹۰۹
.	.	.	.	.	.	(۱۷۵.۸۱۵.۵۶۷)	(۱۷۵.۸۱۵.۵۶۷)
.	.	.	.	.	.	(۲۰.۱۹۹۷.۷۳۵)	(۲۰.۱۹۹۷.۷۳۵)
.	.	.	.	.	.	(۳۴.۳۸۰.۶۱۶)	(۳۴.۳۸۰.۶۱۶)
.	.	.	.	.	.	(۵۴.۶۰۱.۱۱۵)	(۵۴.۶۰۱.۱۱۵)
.	.	.	.	.	.	(۱۶۲.۲۷۹.۶۱۵)	(۱۶۲.۲۷۹.۶۱۵)
.	.	.	.	.	.	(۲۸۲.۴۸۴.۸۴۳)	(۲۸۲.۴۸۴.۸۴۳)
.	.	.	.	.	.	۵.۷۸۹.۰۰۷	۵.۷۸۹.۰۰۷
.	.	.	.	.	.	(۹۲.۳۳۸.۶۷۰)	(۹۲.۳۳۸.۶۷۰)
.	.	.	.	.	.	(۱۹۷.۹۰۰.۸۱۴)	(۱۹۷.۹۰۰.۸۱۴)
.	.	.	.	.	.	(۲۲۷.۸۹۴.۵۲۸)	(۲۲۷.۸۹۴.۵۲۸)
	۴.۴۲۶.۳۳۹.۸۲۹	۴.۶۴۹.۵۳۴.۱۳۸	۲۳.۳۵۲.۱۵۴	۲۲.۱۳۱.۱۹۸	(۲۶۸.۷۷۷.۶۶۱)	(۱.۴۵۶.۹۴۶.۸۹۶)	(۳.۷۶۸.۵۹۴.۷۳۳)

معدنی و صنعتی گل گهر
 سیمان فارس و خوزستان
 فولاد مبارکه اصفهان
 داده‌پرداز ایرانیان
 سایبا
 ج. صنایع بهشهر (هلندینگ)
 آسان پرداخت برشین
 داده گستر عصر نوین
 پتروشیمی مبین
 به پرداخت ملت
 ریل پرداز سیر
 بانک صادرات ایران
 داروسازی کاسپین تامین
 ریل پرداز سیر
 سرمایه‌گذاری مسکن الوند
 سرمایه‌گذاری رناله‌لندینگ
 سیمان کرمان
 شرکت ارتباطات سیار ایران
 شرکت بیمه اتکایی امین
 گروه بهمن
 مدیریت انرژی امید تابان هور
 نفت بهران
 پاساری ملت
 ج. سیمان فارس و خوزستان
 ایران‌ارقام
 بانک ملت
 فارس خودرو
 بالایش نفت بندرعباس
 تولید برق ماهتاب کهنج
 رامیاد
 س. توسعه و عمران استان کرمان
 س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
 سرمایه‌گذاری سایبا
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 عمران و توسعه فارس
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 لیزینگ رایان سایبا
 ج. معدنی و صنعتی گل گهر
 گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
 ج. لیزینگ رایان سایبا
 ج. سرمایه‌گذاری رناله‌لندینگ
 جمع

۱۴-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
.	.	.	.	.	.	۴۲.۴۶۱.۳۰۰
.	.	.	.	.	.	۴۲.۴۶۱.۳۰۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

جمع

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۵-۱	۲۹۱.۵۷۳.۸۸۴	(۱.۴۵۵.۹۶۹.۴۸۰)	(۴۴۶.۲۴۱.۹۷۵)
۱۵-۲	.	۳۰۱.۲۴۵.۸۴۶	.
	۲۹۱.۵۷۳.۸۸۴	(۱.۱۵۴.۷۲۳.۶۳۴)	(۴۴۶.۲۴۱.۹۷۵)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۱۵۸,۵۴۷	۶,۷۸۴,۴۲۵	۷,۱۴۱,۵۰۰	۱۵۵,۲۱۵,۵۲۸	۷,۹۷۴,۷۵۲	۳۲۱,۳۵۱,۲۲۴
۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۶۳۵,۱۷۰	۱,۳۱۳,۱۵۰	۱,۲۷۷,۰۰۰	(۷۰,۷۲۵,۳۲۰)	(۱۲,۲۶۷,۳۵۷)	(۵۳,۲۰۷,۳۵۶)
۳۲۰,۰۰۰	۵۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۱۸,۶۹۱	۲,۴۴۴,۱۶۰	۲,۵۷۲,۸۰۰	(۳۴,۹۷۵,۶۵۱)	.	۱۲۱,۷۰۵,۸۴۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۹۱۹,۵۴۱	۳,۹۵۶,۷۵۰	۴,۱۶۵,۰۰۰	(۳۳۷,۰۴۱,۲۹۱)	(۴۰,۱۲۱,۱۵۵)	(۵۱۹,۸۷۵,۰۴۷)
۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۷۲۱,۳۳۰	۲,۰۲۵,۳۷۵	۲,۱۴۲,۵۰۰	(۸۳,۳۹۹,۱۰۵)	(۱۶۳,۶۴۳,۹۹۴)	(۱۷۸,۶۲۵,۹۱۴)
۵۷۸,۷۹۴	۷۲۵,۸۰۷,۶۷۶	۹۱۴,۸۲۳,۶۲۱	۳,۴۴۷,۵۸۶	۳,۶۲۹,۰۳۸	(۱۹۶,۰۹۱,۵۷۰)	(۱۸۱,۱۵۷,۶۴۳)	(۷۳,۸۰۹,۰۵۵)
۸۷۰,۰۰۰	۱,۹۷۸,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۸۵۸,۵۸۷	۹,۳۹۷,۳۰۵	۹,۸۹۱,۹۰۰	۷۹۳,۲۳۲,۲۰۸	(۹۷,۸۳۰,۹۶۲)	۱۳,۸۱۹,۷۱۴
۴۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۵۶۲,۲۰۰	۳,۴۶۵,۶۰۰	۳,۶۴۸,۰۰۰	(۸۹,۰۷۵,۸۰۰)	.	.
۴۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۷۰,۲۹۹	۵,۸۱۲,۲۹۰	۶,۱۱۸,۲۰۰	۲۰۶,۶۳۹,۲۱۱	.	(۳۴۸,۸۵۲,۷۸۴)
۴۷۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۴۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۶۹۴,۸۸۴	۴,۸۴۲,۲۹۳	۵,۰۹۷,۱۵۰	(۵۲,۲۰۴,۳۲۷)	(۷۱,۰۷۸,۲۰۸)	۱۳۲,۱۱۵,۴۸۶
.	.	.	.	.	.	.	۴۴,۶۲۷,۸۶۷
.	.	.	.	.	.	.	(۸,۹۱۰,۹۸۶)
.	.	.	.	.	.	۶۱,۲۱۷,۵۹۴	.
.	.	.	.	.	.	(۱۴۶,۳۸۹,۹۰۰)	.
.	.	.	.	.	.	۵,۴۰۲,۳۴۸	.
.	.	.	.	.	.	۱۴,۶۶۴,۲۹۶	.
.	.	.	.	.	.	(۲۳۸,۹۲۰,۸۹۱)	.
.	.	.	.	.	.	۸۰,۸۰۹,۱۹۶	.
.	.	.	.	.	.	(۲,۱۶۸,۶۶۶)	.
.	.	.	.	.	.	(۱۹۸,۶۹۳,۵۷۳)	.
.	.	.	.	.	.	۴,۴۹۹,۴۵۰	.
.	.	.	.	.	.	۱۷,۸۳۹,۱۶۸	۳,۴۱۹,۰۲۹
.	.	.	.	.	.	(۲۲,۲۵۸,۲۹۹)	.
.	.	.	.	.	.	(۱۱۲,۷۵۱,۵۳۶)	.
۹,۱۳۶,۶۱۷,۶۷۶	۸,۷۵۵,۹۶۱,۷۶۹	۴۳,۳۹۸,۹۳۴	۴۵,۶۸۳,۰۸۸	۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	(۱.۴۵۵.۹۶۹.۴۸۰)	(۴۴۶.۲۴۱.۹۷۵)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	۳۰۱,۲۴۵,۸۴۶	.
.	.	.	.	.	.	۳۰۱,۲۴۵,۸۴۶	.

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۴۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۹۶۰	۱۱۸,۲۵۹,۰۴۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۸۷,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۵۹,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۰۳	۱,۵۰۷,۰۹۷
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۱۵۵	۳۴,۵۵۶,۳۱۳
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۷۸۷	۳۸,۴۱۰,۸۷۵
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۵۷۸,۷۹۴	۴۰,۵۱۵,۵۸۰	۲,۱۰۴,۷۰۵	۳۸,۴۱۰,۸۷۵
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۸,۴۹۴	۲۲,۱۶۱,۵۰۶
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-				

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۷-۱	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۱۲۲,۴۶۶,۱۵۰	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵
۱۷-۲	-	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴
جمع	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹

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

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه توزیع سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۲۴	۱۰	۱,۶۵۰,۲۰۴,۵۰۱	۳۵,۰۴۹,۳۴۴	(۳۰,۲۲۴)	۳۵,۰۱۹,۱۱۰	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰	۱۸۸,۰۸۸,۰۴۹	۱۳۹۳/۰۹/۲۴
۱۳۹۵/۱۰/۱۱	۱۰	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	۱۴۸,۳۸۵,۲۸۹	(۱۸,۱۵۹)	۱۴۸,۲۶۷,۱۳۰	-	۴۳,۴۱۸,۶۱۶	۱۳۹۵/۱۰/۱۱
-	-	-	۱۸۳,۴۲۴,۶۲۳	(۴۸,۳۹۳)	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵	۱۳۹۵/۱۰/۱۱

سپرده بانکی
حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین
حساب کوتاه مدت مؤسسه کوثر

۱۷-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت توزیع سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵/۰۲/۱۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۹۵/۰۲/۱۴
-	-	-	-	-	-	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۹۵/۰۲/۱۴

اوراق مشارکت
اجزای رانین ماهانه ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۸۶,۰۱۱	۱۲۰,۲۲۲,۳۸۱	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴
۱۴,۴۹۴,۴۳۶	۱۳۵,۲۱۲	۳۱,۸۸۷,۸۰۸
۳۴,۷۲۵	۳۱,۶۲۱,۷۲۳	۱۳۵,۲۱۲
۲۹,۰۱۵,۱۷۲	۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴

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

تعدیل کارمزد کارگزار مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد و سایر درآمدها عمدتاً شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سودسپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵	۲۱۰,۴۲۳,۹۴۵	۳۶۷,۱۱۷,۷۲۸
۲۵,۳۴۲,۴۱۰	۲۷,۴۵۰,۳۶۸	۵۲,۹۹۳,۳۱۹
۵۰,۶۸۵,۰۰۵	۴۳,۸۰۰,۴۴۰	۸۵,۸۳۵,۸۸۰
۱۸۰,۴۳۸,۰۷۰	۲۸۱,۶۷۴,۷۵۳	۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۷,۷۳۸,۷۹۰	۱۲۹,۸۲۹,۴۸۵	۲۶۳,۳۷۴,۴۰۹
۳۵۴,۳۲۰	۱۴,۵۲۷,۸۴۹	۲۲,۳۱۹,۶۶۷
۳,۴۵۶,۵۴۰	۱,۰۵۴,۰۳۵	۴,۴۹۰,۰۵۹
۳,۲۰۰	۳,۴۵۶,۵۴۰	۶,۸۳۸,۳۴۴
۱۴۱,۵۵۲,۸۵۰	۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹	۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۲۲۹,۸۵۶	۳,۸۵۳,۵۱۹,۱۲۸	۸,۰۵۰,۵۷۰,۳۶۲
(۲۷,۶۷۲,۴۶۳)	(۳۴۸,۸۶۶,۲۸۷)	(۷,۵۷۰,۷۹۵,۱۵۰)
۳,۵۵۷,۳۹۳	۳,۵۰۴,۶۵۲,۸۴۱	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
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 مهرماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۱			
نوع وابستگی	نوع	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
اشخاص وابسته	مدیر صندوق	۱,۹۹۰	۲۱/۵۶	۱,۹۹۰	۲۱/۵۶
	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	۱۰	۰/۱۱	۱۰	۰/۱۱
	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	۲۹	۰/۳۱	۲۹	۰/۳۱
	جمع	۲,۰۰۹	۲۱/۹۸	۲,۰۰۹	۲۱/۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش سهام	۳۶,۲۲۹,۱۰۶	۱۷۰,۲۳۴,۸۳۵
		کارمزد ارکان	۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵	(۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۲۵,۳۴۲,۴۱۰	(۴۱,۸۳۶,۵۸۷)

۲۵- 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، بوقوع پیوسته است.