

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴ الی ۱۷	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورتهای مالی منعکس است، دوره فعالیت صندوق پیرو پیگیری مدیر صندوق طبق نامه شماره ۱۲۱/۵۷۴۶۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۸ منوط به تحقق شرایط اعلام شده آن سازمان تمدید گردیده است. همچنین تمدید دوره فعالیت صندوق بعد از تاریخ مذکور مشروط به احراز شرایط ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ آن سازمان می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق درخصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس ایران منتشر از طرف یک ناشر حداکثر ۵ درصد (قبل از تغییر ترکیب داراییها طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۲ صندوق) و حداکثر ۱۰ درصد (پس از مجمع فوق‌الذکر) از کل داراییهای صندوق، رعایت نشده است.

۷- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق درخصوص ارائه تقاضای تمدید دوره فعالیت توسط مجمع صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نشده است.

۸- علیرغم پیگیریهای مدیر صندوق، سود سهام شرکت‌های ماشین سازی اراک، معدنی و صنعتی گل گهر و سرمایه‌گذاری سایپا جمعاً به مبلغ ۱۶۸ میلیون ریال ظرف مهلت مقرر (۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر) دریافت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

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

۱۰- 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 موارد ذکر شده در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۱- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	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
۱۰-۱۷	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

محل امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبانپیوست گزارش
بهراد مشار

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین‌ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۰.۷۴۲.۹۹۷.۲۷۲	۹.۵۴۰.۷۵۴.۰۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۹۵۸.۷۱۳.۰۵۴	۲.۷۹۶.۶۰۶.۴۱۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۸۷.۷۳۶.۶۷۸	۱۸۰.۷۹۳.۵۴۷	۷	حساب‌های دریافتی
۱۶۲.۰۱۴.۶۸۱	۱۵۸.۴۲۴.۵۵۷	۸	سایر دارایی‌ها
۳۱.۷۴۶.۴۲۳	۳۴۳.۵۵۷.۵۳۷	۹	موجودی نقد
۱۵۵.۸۴۸.۸۲۴	۲۰۹.۸۲۶.۴۹۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲.۵۳۹.۰۵۶.۹۳۲	۱۳.۲۲۹.۹۶۲.۶۴۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۳۷.۳۲۰.۴۰۰	۱۸۱.۶۸۷.۰۸۵	۱۱	پرداختی به ارکان
۱۸۲.۳۷۱.۱۶۷	۲۰۶.۳۲۵.۸۵۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۱۹.۶۹۱.۵۶۷	۳۸۸.۰۱۲.۹۴۳		جمع بدهی‌ها
۱۲.۱۱۹.۳۶۵.۳۶۵	۱۲.۸۴۱.۹۴۹.۷۰۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱.۳۱۳.۳۲۵	۱.۴۱۲.۹۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	ریال
درآمدها:			
۱۴ زیان فروش اوراق بهادار	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)	ریال
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)	
۱۶ سود سهام	۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴	
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹	
۱۸ سایر درآمدها	۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴	
جمع درآمدها	۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶	(۱,۴۰۳,۸۴۲,۷۴۱)	
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)	(۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷)	
۲۰ سایر هزینه ها	(۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)	(۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹)	
جمع هزینه ها	(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)	(۸۰۳,۰۱۹,۴۰۶)	
سود (زیان) خالص	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)	
۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها	۷/۳۲٪	(۹,۵۵)٪	
۲) بازده پایان سال / دوره	۷/۱۲٪	(۱۴,۲۵)٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	ریال
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌های ابتدای سال مالی	۹,۲۲۸	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۸۷	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال مالی	(۲۲۶)	(۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال مالی	-	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
تعدیلات	۲۱	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۹,۰۸۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۳۹۷

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 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 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 و دوم فرابورس ایران.

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 سب، 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. همچنین صندوق در راستای اجرای ماده ۵۵ اساسنامه در تاریخ

۱۳۹۷/۰۲/۱۷ اقدام به ارسال نامه مبنی بر اخذ مجوز لازم جهت برگزاری مجمع عمومی به منظور تصمیم‌گیری

در خصوص تمدید مجدد مجوز فعالیت صندوق مذکور به سازمان بورس و اوراق بهادار نموده و براساس مجوز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

شماره ۱۲۱/۵۷۴۶۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت مجدداً تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۸ تمدید گردیده است. و برای تمدید مجدد فعالیت برگزاری مجمع، احراز شرایط پیش بینی شده در ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله حداقل سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال، حداقل تعداد سرمایه‌گذاران ۱۰۰ نفر ضروری 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵,۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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	مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰,۰۰۰۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ و با ارائه مدارک مثبته 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱				۱۳۹۷/۰۱/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹/۸۱٪	۲۰,۴۸۴,۱۷۲,۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۶۲۸,۱۱۸	-۱۰۰٪	*	*	*	*	خودرو و ساخت قطعات
۱۰/۷۱٪	۱,۳۴۳,۴۸۱,۸۴۰	۱,۴۱۷,۲۹۰,۸۹۴	-۱۰۰٪	*	*	*	*	سیمان، آهک و گچ
۶/۷۹٪	۸۵۰,۸۱۰,۴۵۵	۷۲۹,۱۰۴,۶۰۸	-۱۰۰٪	*	*	*	*	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴/۰۵٪	۵۰۷,۷۲۱,۳۳۰	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴	-۱۰۰٪	*	*	*	*	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰/۶۹٪	۱,۳۴۰,۰۰۰,۶۷۲,۳۴۰	۱,۳۳۶,۲۴۷,۶۴۴	۱۴/۹۲٪	۱,۹۷۳,۴۶۹,۳۴۸	۱,۲۱۲,۴۰۱,۷۷۵	۱۴/۹۲٪	۱,۹۷۳,۴۶۹,۳۴۸	فزارات اساسی
-۱۰۰٪	*	*	۵/۸۱٪	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۰	۱,۰۵۴,۵۶۰,۰۹۱	۵/۸۱٪	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۰	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۱۱/۸۵٪	۱,۴۸۵,۵۰۷,۰۸۶	۱,۱۶۴,۴۵۵,۸۶۲	۹/۶۲٪	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۴۳	۷۰۷,۰۷۱,۴۳۴	۹/۶۲٪	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۴۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷/۷۶٪	۳۴۵,۶۳۷,۱۳۱	۴۰۷,۷۵۵,۴۷۳	-۷۳٪	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	۱۳۰,۵۳۶,۸۴۹	-۷۳٪	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶/۳۷٪	۸۱۱,۵۶۲,۲۱۹	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	-۱۰۰٪	*	*	-۱۰۰٪	*	ساخت محصولات فلزی
۹/۱۱٪	۱,۱۴۳,۱۲۵,۳۴۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۹۸۵۴	۱۷/۳۲٪	۱,۴۸۴,۵۷۳,۶۰۳	۸۰۸,۰۴۷,۹۱۰	۱۷/۳۲٪	۱,۴۸۴,۵۷۳,۶۰۳	استخراج کانه‌های فلزی
-۱۰۰٪	*	*	۲۰/۸۸٪	۲,۷۶۲,۰۹۹,۹۱۱	۲,۵۱۰,۰۲۷,۵۳۹	۲۰/۸۸٪	۲,۷۶۲,۰۹۹,۹۱۱	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
-۱۰۰٪	*	*	۸/۹۴٪	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۲۰	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۸/۹۴٪	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۳/۴۴٪	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۱	۳۸۶,۹۸۴,۶۶۴	-۱۰۰٪	*	*	-۱۰۰٪	*	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۵/۶۸٪	۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۳۷۲	۱۱,۱۸۹,۳۲۹,۲۴۵	۷۲/۱۱٪	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۷,۶۰۴,۱۴۷,۶۷۸	۷۲/۱۱٪	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۱/۳۱				۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ کل	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ کل	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ کل	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴/۳۵٪	۵۴۵,۷۷۹,۶۷۵	۱۱/۸۸٪	۱,۵۷۱,۷۸۱,۱۳۸	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	کوتاه مدت
۳/۲۹٪	۴۱۲,۹۳۳,۳۷۹	۹/۲۶٪	۱,۲۲۴,۸۲۵,۳۷۷	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۷/۶۵٪	۹۵۸,۱۲۰,۰۵۴	۲۱/۱۴٪	۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۱۰	-		

اقتصاد نوین شعبه پارک ساحلی
موسسه عالی کوثر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
مانده تیزیل شده	مانده تیزیل شده	نرخ تیزیل	هزینه تیزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴,۳۱۲,۲۴۹	۱۱,۱۱۲,۸۱۸	۱۰	(۴۱,۴۳۱)
۴۷۲,۴۲۳,۴۲۹	۱۶۹,۶۸۰,۷۰۹	۲۵	(۱۱۹,۲۹۱)
۴۸۷,۷۲۶,۶۷۸	۱۸۰,۷۹۳,۵۲۷		(۱۶۰,۷۲۲)
			۱۸۰,۵۵۴,۲۶۹

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجتمع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجتمع 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 صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزه مستهلک می‌شود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۰,۷۲۶	*	(۳,۹۶۱,۰۰۸)	(۲۷۲)
(۲۶۵)	۲,۹۱۰,۰۰۰	(۲,۹۱۰,۱۳۱)	(۳۹۶)
۱۵۷,۹۰۳,۰۹۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۱۲۸,۹۸۵)	۱۵۸,۱۲۴,۱۱۳
۱۵۱,۱۱۲	*	*	۱۵۱,۱۱۲
۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	۲۷۵,۴۱۰,۰۰۰	(۲۷۹,۰۰۰,۱۳۶)	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷

مخارج تالیس

هزینه برگزاری مجتمع

مخارج نرم افزار

سایر دریافتی

جمع

۱۳۹۶/۰۱/۳۱ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

ریال ریال

۹- موجودی نقد
 بانک سامان شعبه پارک ساحلی

۳۶,۰۰۰,۰۰۰

بانک دی شعبه حافظ

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساحلی

۱۱۶,۸۳۳

موسسه مالی اعتباری کوثر

۳۰,۷۶۹,۵۹۱

جمع

۳۱,۷۴۶,۴۲۳

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
مانده ابتدای سال	مانده پایان سال
ریال	ریال
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۱۴۰,۰۵۰,۳۴۸,۴۴۴
۱۶۰,۷۲۲	(۱۲,۹۹۶,۳۷۰,۷۷۶)
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۲۰,۹۸۲,۴۹۲

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۷,۳۳۹,۶۸۵	۶۴,۵۷۵,۹۷۵	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۴۹۴,۱۷۷	۱۶,۱۲۴,۴۲۷	ذخیره کارمزد متولی
۴۳,۴۸۶,۵۳۸	۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰</u>	<u>۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	کارمزد تصفیه
.	۲,۸۷۱,۰۶۹	بیمه پرداختنی
.	۲۴۶,۱۲۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۰,۳۲	۳۰,۳۲	سایر پرداختنی
<u>۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷</u>	<u>۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۴۹۲,۷۱۴,۲۳۳	۷,۲۲۸	۱۰۰,۱۶,۱۲۷,۳۴۵	۷,۰۸۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۶۲۶,۶۵۱,۱۳۲	۲,۰۰۰	۲,۸۲۵,۸۲۲,۳۵۷	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵</u>	<u>۹,۲۲۸</u>	<u>۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲</u>	<u>۹,۰۸۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۳۹۷

۱۴- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۴-۱	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)
۱۴-۲	.	۴۲,۴۶۱,۳۰۰
	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)

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

۱۴-۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۵۲,۵۵۸	۶,۳۷۹,۷۴۰	۶,۰۳۰,۰۰۰	(۱۲۸,۶۶۲,۲۹۸)	(۱۴۸,۳۲۲,۲۴۵)
۱۳۶,۰۳۸	۱۹۸,۸۷۹,۴۰۰	۲۲۰,۱۱۷,۲۲۶	۹۴۴,۶۷۶	۹۹۴,۳۹۶	(۲۳,۱۷۶,۸۹۸)	.
۱۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۵,۵۸۷,۲۱۳	۱,۱۶۱,۹۱۹,۵۴۰	۳,۸۲۶,۵۳۸	۴,۰۲۷,۹۳۶	(۳۶۴,۱۸۶,۸۰۱)	(۲۱۸,۴۳۷,۳۵۲)
۴۷۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۴۴,۸۹۶	۱,۰۶۱,۶۹۴,۸۸۱	۴,۸۴۷,۱۱۲	۵,۱۰۲,۲۲۴	(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)	.
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۸۶۲,۰۰۸	۴۹۷,۵۰۶,۱۸۹	۲,۶۸۱,۲۹۹	۲,۵۳۴,۳۰۹	۴,۱۴۰,۲۱۱	.
۴۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۹۵۹,۹۶۲	۸۱۱,۵۶۲,۲۰۱	۲,۱۷۰,۵۶۰	۲,۲۸۴,۸۰۰	(۳۵۹,۰۵۷,۵۹۹)	.
۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۲۵۵,۸۰۱	۱,۳۴۳,۴۸۱,۸۴۰	۵,۳۵۹,۷۶۵	۵,۴۱۶,۲۸۰	(۲۷۱,۰۰۲,۰۸۴)	(۶۰,۶۷۹,۸۶۶)
۲۶,۶۵۳	۱۰۵,۶۱۸,۵۹۰	۹۳,۱۸۷,۶۲۱	۵۰۱,۶۸۷	۵۲۸,۰۹۳	۱۱,۴۰۱,۱۸۹	.
۱۰۳,۶۵۴	۲۸۳,۷۳۹,۳۶۴	۲۲۹,۳۵۰,۵۳۹	۱,۴۲۱,۶۳۶	۱,۴۱۸,۶۹۷	۵۱,۵۴۸,۹۹۲	۱۴۹,۷۴۷,۸۷۲
۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۱۰,۰۰۰	۶۴۳,۲۳۲,۲۲۵	۴,۸۶۱,۱۶۹	۵۰۱,۶۰۴۹	۳۵۰,۱۰۰,۴۵۷	۲۵۰,۰۶۷,۰۷۶
۳۵۰,۰۰۹	۱۳,۹۳۳,۵۸۲	۲۲۰,۰۱۰,۹۶۰	۷۳,۷۰۸	۶۹,۶۶۸	(۸,۳۱۱,۷۵۴)	.
۵۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۹۹۰,۶۳۵	۵۰۷,۷۲۱,۱۳۰	۱,۷۲۸,۹۵۲	۱,۸۱۹,۹۵۶	(۱۴۷,۲۷۹,۵۰۳)	(۳۰۱,۹۹۷,۷۳۵)
۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۱	۱,۹۰۴,۴۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	.
۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۵۸,۳۴۰	۸۵۰,۸۱۰,۴۵۲	۴,۱۰۹,۹۷۷	۴,۲۰۰,۷۹۱	(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)	(۱۸,۵۵۵,۴۰۶)
۳۷,۳۴۹	۶۶۸,۰۴۶,۵۴۵	۵۸۳,۶۰۷,۲۸۹	۳,۲۸۹,۰۳۹	۳,۳۴۰,۳۳۲	۷۷,۸۰۹,۸۸۵	۱,۱۹۲,۲۱۱
۸۰,۸۴۵	۷۵,۱۹۵,۸۱۷	۷۸,۵۱۶,۶۶۱	۳۵۷,۱۷۸	۳۷۵,۹۷۸	(۴,۰۵۴,۳۰۰)	.
۸۵۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۶۴,۷۵۰	۴۹۱,۴۸۱,۲۴۰	۲,۲۹۴,۵۵۶	۲,۴۱۵,۳۳۵	(۱۳,۱۳۶,۳۷۱)	.
۳,۱۰۷	۵۸۱,۰۰۹۰	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۷,۵۹۸	۲۹,۰۵۰	۷۵۹,۱۷۵	.
۵۰,۷۳۰	۱,۰۶۵,۶۶۶,۵۴۹	۱,۰۹۲,۸۱۰,۳۷۶	۵,۶۳۷,۳۶۵	۵,۳۲۸,۳۳۲	(۳۸,۱۰۹,۵۲۵)	.
۳,۶۶۲	۱۶,۸۴۱,۵۳۸	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۸۶,۰۵۹	۸۴,۲۰۸	۶,۱۸۴,۰۵۷	.
۶۲۹	۲,۲۰۵,۲۷۴	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۰,۴۷۶	۱۱,۰۲۶	۴۵۸,۶۳۵	.
.	.	.	.	.	.	(۱۴,۳۷۹,۵۶۹)
.	.	.	.	.	.	۱۱,۹۰۳,۴۲۸
.	.	.	.	.	.	(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)
.	.	.	.	.	.	۴۱,۴۰۵,۸۴۴
.	.	.	.	.	.	(۱۴۶,۸۸۸,۹۳۰)
.	.	.	.	.	.	(۳۲,۷۹۴,۵۳۵)
.	.	.	.	.	.	(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)
.	.	.	.	.	.	(۹۳,۶۷۴,۸۲۰)
.	.	.	.	.	.	۲۶,۲۳۴,۶۳۳
.	.	.	.	.	.	(۶۰,۴۳۱,۴۷۸)
.	.	.	.	.	.	۲,۹۵۶,۴۰۱
.	.	.	.	.	.	(۵۰,۸۶۲,۶۴۳)
.	.	.	.	.	.	(۳۶۸,۰۱۰,۲۵۶)
.	.	.	.	.	.	(۹۹۱,۸۶۵,۳۰۶)
.	.	.	.	.	.	(۴۵,۴۵۴,۸۳۲)
.	.	.	.	.	.	(۲۳,۵۳۰,۳۰۸)
.	.	.	.	.	.	۴۷,۱۸۴,۴۸۳
.	.	.	.	.	.	(۲۰۳,۴۳۴,۹۵۴)
.	.	.	.	.	.	۱۴۳,۷۵۳,۹۰۹
.	.	.	.	.	.	(۱۷۵,۸۱۵,۵۶۷)
.	.	.	.	.	.	(۳۴,۳۸۰,۶۱۶)
.	.	.	.	.	.	(۵۴,۶۰۱,۱۱۵)
.	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۳۷۹,۶۱۵)
.	.	.	.	.	.	(۲۸۲,۴۸۴,۸۴۳)
.	.	.	.	.	.	۵,۷۸۹,۰۰۷
.	.	.	.	.	.	(۹۲,۳۳۸,۶۷۰)
.	.	.	.	.	.	(۱۹۷,۹۰۰,۸۱۴)
.	.	.	.	.	.	(۳۲۷,۸۹۴,۵۲۸)
۱۰,۵۶۵,۴۷۰,۳۵۴	۱۱,۴۶۰,۰۷۳,۶۷۷	۵۲,۵۱۳,۴۹۰	۵۲,۸۲۷,۳۵۱	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)	

سایپا
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)
ملی صنایع مس ایران
داده‌پرداز ایران
ماشین سازی اراک
سیمان فارس و خوزستان
پالایش نفت اصفهان
معدنی و صنعتی گل گهر
فولاد مبارکه اصفهان
ح. صنایع بهشهر(هلدینگ)
سرمایه‌گذاری سایپا
پتروشیمی مبین
ریل پردازسیر
آسان پرداخت پرشین
پالایش نفت تهران
شرکت سرمایه‌گذاری مس سرچشمه
تامین سرمایه امید
به پرداخت ملت
داده گسترعصرتوبین-های وب
مدیریت صنعت شونیده ت.ص.بهشهر
بانک صادرات ایران
داروسازی کاسپین تامین
ایران خودرو
سرمایه‌گذاری مسکن الوند
سیمان کرمان
شرکت ارتباطات سیار ایران
شرکت بیمه اتکایی امین
گروه بهمن
مدیریت انرژی امید تابان هور
نفت بهران
واسپاری ملت
ح. سیمان فارس و خوزستان
ایران ارقام
بانک ملت
پارس خودرو
پالایش نفت بندرعباس
تولید برق ماعتاب کهنوچ
زامیاد
س. توسعه و عمران استان کرمان
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
عمران و توسعه فارس
گسترش نفت و گاز پارسیان
لیزینگ رایان سایپا
ح. معدنی و صنعتی گل گهر
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
ح. لیزینگ رایان سایپا
ح. سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)
جمع

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	۴۲,۴۶۱,۳۰۰
.	.	.	.	.	۴۲,۴۶۱,۳۰۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
جمع

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶
جمع	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)

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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	.	.	.	.	.	۳,۴۱۹,۰۲۹
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۶۳,۹۷۲	۹۷,۳۶۵,۳۸۴	۱۰۳,۵۱۷,۹۴۴	۴۶۲,۴۸۶	۴۸۶,۸۲۷	(۷,۱۰۱,۸۷۳)
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۵۱۹,۸۷۵,۰۴۷)
ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	(۲۴۸,۸۵۲,۷۸۴)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	(۷۳,۸۰۹,۰۵۵)
پالایش نفت اصفهان	۳۲۳,۳۴۷	۱,۳۹۹,۷۶۹,۱۶۳	۱,۱۳۰,۵۲۷,۰۵۹	۶,۶۴۸,۹۰۴	۶,۹۹۸,۸۴۶	۲۵۵,۵۹۴,۳۵۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۹۶,۳۴۶	۱,۳۳۶,۴۷۸,۷۱۲	۸۳۷,۹۷۴,۸۰۱	۶,۳۴۸,۲۷۴	۶,۶۸۲,۳۹۴	۴۸۵,۴۷۳,۲۴۳
فولاد مبارکه اصفهان	۶۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۲۶۸,۷۷۵	۸,۲۹۰,۱۷۵	۸,۷۲۶,۵۰۰	۷۲۱,۰۱۴,۵۵۰
سرمایه‌گذاری سایپا	.	.	.	.	.	(۱۷۸,۶۲۵,۹۱۴)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۸,۰۰۰	۱۶۲,۷۱۲,۰۰۰	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۸۸۲	۸۱۳,۵۶۰	۸۶,۳۲۵,۵۵۸
بانک ملت	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۵,۶۷۳,۷۸۰	۵,۹۷۲,۴۰۰	(۷,۴۱۸,۲۷۰)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۵۰,۰۰۰	۷۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۶۶,۰۹۱	۳,۶۸۷,۹۰۰	۳,۸۸۲,۰۰۰	(۲۸۵,۷۳۵,۹۹۱)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۱۹,۲۳۸	۱,۱۷۶,۱۰۰	۱,۲۳۸,۰۰۰	۳۱,۸۶۶,۶۶۲
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	۱۲۱,۷۰۵,۸۴۷
آسان پرداخت پرشین	۷۱,۶۵۱	۱,۲۸۵,۰۶۰,۶۸۵	۹۰۲,۱۹۹,۶۹۸	۶,۱۰۴,۰۳۸	۶,۴۲۵,۳۰۳	۳۷۰,۳۳۱,۶۴۶
پالایش نفت تهران	۳۳۱,۱۵۵	۱,۳۸۹,۵۲۶,۳۸۰	۱,۳۷۹,۷۴۴,۴۸۱	۶,۶۰۰,۲۵۰	۶,۹۴۷,۶۳۲	(۳,۷۶۵,۹۸۳)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	۴۴,۶۲۷,۸۶۷
ح.توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۸,۹۱۰,۹۸۶)
جمع	۹,۶۳۴,۶۹۲,۳۲۴	۷,۸۹۴,۱۷۰,۱۷۷	۴۵,۷۶۴,۷۸۹	۴۸,۱۷۳,۴۶۲	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)

پیوست گزارش
بهره‌ام‌شار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							نام شرکت
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۴۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۶۴,۴۷۶	سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود سهام شرکت پتروشیمی مبین
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۵۹۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود سهام شرکت آسان پرداخت پرشین
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	شرکت ریل پردازسیر
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۶۴۰,۰۶۶	۰	شرکت سایپا
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۴۸	۰	۳۶,۰۰۰,۰۴۸	۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۵۷۸,۷۹۴	۴۰,۵۱۵,۵۸۰	۰	۴۰,۵۱۵,۵۸۰	۰	سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۲۹۱)	۲۴,۸۸۰,۷۰۹	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
-	-	-	۰	۰	۰	۰	سود سهام شرکت نفت تهران
-	-	-	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	-	۰	۰	۰	۳۲۴,۷۱۵,۳۶۵	سود سهام شرکت سیمان کرمان
-	-	-	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت نفت بندر عباس
-	-	-	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت گروه بهمن
-	-	-	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	-	۰	۰	۰	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	سود سهام شرکت ایران ارقام
-	-	-	۰	۰	۰	۳۷,۸۷۲,۸۹۲	سود سهام شرکت عمران و توسعه فارس
-	-	-	۰	۰	۰	۸۹,۵۷۰,۵۵۲	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری رنا
-	-	-	۰	۰	۰	۱۸,۲۰۴,۴۸۹	سود سهام شرکت ماشین سازی اراک
-	-	-	۴۶۵,۳۱۵,۶۲۸	(۱۱۹,۲۹۱)	۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴	جمع

۱۷ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۷-۱	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵
۱۷-۲	۰	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴
	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹

سودسپرده بانکی (حساب پشتیبان)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت
جمع

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							تاریخ سرمایه‌گذاری
تاریخ سر رسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۶۵۰,۲۰۴,۵۰۱	۱۰	۸۷,۰۳۷,۱۲۸	(۳۲۰,۰۳۹)	۸۷,۰۰۵,۰۸۹	۱۸۸,۰۸۸,۰۴۹	۱۳۹۳/۰۹/۲۴
-	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	۱۰	۲۸۰,۸۶۷,۷۶۲	(۱۸,۹۸۴)	۲۸۰,۸۴۸,۷۷۸	۴۳,۴۱۸,۶۱۶	۱۳۹۵/۱۰/۱۱
	۳۶۷,۹۰۴,۸۹۰		۳۶۷,۹۰۴,۸۹۰	(۵۱۰,۰۲۳)	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵	

سپرده بانکی:
حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین
حساب کوتاه مدت موسسه کوثر

۱۷-۲- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							تاریخ سرمایه‌گذاری
تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	-
-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	-

اوراق مشارکت
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

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 سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۵۳,۹۷۷,۶۶۸
۳۱,۸۸۷,۸۰۸	۱۴,۵۷۶,۵۷۱
۱۳۵,۲۱۲	۳۴,۷۲۵
۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴	۶۸,۵۸۸,۹۶۴

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۶۷,۱۱۷,۷۲۸	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳
۵۲,۹۹۳,۳۱۹	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۸۵,۸۳۵,۸۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷	۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۶۳,۳۷۴,۴۰۹	۲۷۲,۳۷۵,۱۰۷
۲۲,۳۱۹,۶۶۷	۰
۴,۴۹۰,۰۵۹	۲,۹۱۰,۱۳۱
۶,۸۳۸,۳۴۴	۳,۹۶۱,۰۰۸
۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰
۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹	۲۷۹,۲۴۱,۴۴۶

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

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۸,۰۵۰,۵۷۰,۳۶۲	۳۱,۲۲۹,۸۵۶
(۷,۵۷۰,۷۹۵,۱۵۰)	(۸۴,۵۷۵,۸۸۱)
۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱				اشخاص و ابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	
۳۱/۵۶٪	۱,۹۹۰	۲۱/۸۹٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰/۱۱٪	۱۰	۰/۱۱٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهباننداری
۰/۳۱٪	۲۹	۰/۳۲٪	۲۹	عادی	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهباننداری
۲۱/۹۸۷٪	۲۰,۲۹	۲۲/۳۲۴٪	۲۰,۲۹			جمع

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش سهام	۹۲,۷۱۱,۹۵۸	طی سال	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲
		کارمزد ارکان	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳		(۶۴,۵۷۵,۹۷۵)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۴۹,۹۹۹,۸۹۰		(۱۶,۱۲۴,۴۲۷)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها، تا تاریخ تایید صورت‌های مالی که اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به شرح زیر است:

۱- ۲۵- به موجب مجوز شماره ۴۱۳۴۳/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ تمدید گردید. همچنین صندوق در راستای اجرای ماده ۵۵ اساسنامه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ اقدام به ارسال نامه مبنی بر اخذ مجوز لازم جهت برگزاری مجمع عمومی به منظور تصمیم‌گیری در خصوص تمدید مجدد مجوز فعالیت صندوق مذکور به سازمان بورس و اوراق بهادار نموده و براساس مجوز شماره ۵۷۴۶۸/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت مجددا تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۸ تمدید گردیده است. و برای تمدید مجدد فعالیت برگزاری مجمع، احراز شرایط پیش بینی شده در ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله حداقل سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال، حداقل تعداد سرمایه‌گذاران ۱۰۰ نفر ضروری است.

**پیوست گزارش
بهراد‌مُشار**