
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

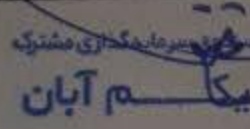

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	۳- یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	با سپاس	نماینده	محل امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)		بابک حقیقی مهمانداری	 موسسه سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم		محمد رضا نادریان	 موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم غیر جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

<u>۱۳۹۷/۰۱/۳۱</u>	<u>۱۳۹۷/۰۴/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
		دارایی ها:
۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۸,۸۷۵,۴۹۷,۸۲۵	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۱,۲۸۹,۷۸۸,۵۱۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷	۶۷۲,۰۳۴,۲۳۲	۷ حساب های دریافتنی
۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	۹۲,۱۳۳,۶۴۱	۸ سایر دارایی ها
۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷	۴۳,۶۳۰,۴۶۵	۹ موجودی نقد
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	۱۰ جاری کارگزاران
<u>۱۳,۲۲۹,۹۶۲,۶۴۵</u>	<u>۱۱,۱۸۲,۹۱۱,۱۶۸</u>	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	۱۶۹,۷۳۰,۱۷۳	۱۱ پرداختنی به ارکان
۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۲۰۶,۴۹۰,۵۰۶	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۳۸۸,۰۱۲,۹۴۳</u>	<u>۳۷۶,۲۲۰,۶۷۹</u>	جمع بدهی ها
<u>۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲</u>	<u>۱۰,۸۰۶,۶۹۰,۴۸۹</u>	۱۳ خالص دارایی ها
۱,۴۱۲,۹۱۱	۱,۵۴۹,۱۲۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷,۳۱۶,۷۹۹	(۱۰۸,۱۸۹,۸۹۸)	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۸۶,۰۶۷,۹۷۶	۱۱۷,۰۰۹,۹۴۳	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶
سود سهام	۴۹۴,۵۱۸,۹۸۶	۳۲۶,۲۰۲,۸۷۹	۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۱,۴۷۴,۸۰۶	۸۱,۷۱۹,۹۳۵	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷
سایر درآمدها	۱۶۰,۷۲۲	۱۰,۲۰۴,۵۹۷	۶۸,۵۸۸,۹۶۴
جمع درآمدها	۱,۰۶۹,۵۳۹,۲۸۹	۴۲۶,۹۴۷,۴۵۷	۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶
هزینه کارمزد ارکان	(۸۸,۰۴۳,۰۸۸)	(۹۳,۰۵۹,۴۱۱)	(۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)
سایر هزینه ها	(۷۰,۳۸۹,۹۶۴)	(۷۱,۰۱۷,۱۱۴)	(۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)
جمع هزینه ها	(۱۵۸,۴۳۳,۰۵۲)	(۱۶۴,۰۷۶,۵۲۵)	(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)
سود (زیان) خالص	۹۱۱,۱۰۶,۲۳۷	۲۶۲,۸۷۰,۹۳۱	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها	۸/۳۵٪	۲/۲۱٪	۷/۳۲٪
۲) بازده پایان سال / دوره	۰/۷۱٪	۲/۱۰٪	۷/۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های ابتدای سال / دوره	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۰	۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال / دوره	(۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۹۱۱,۱۰۶,۲۳۷	۲۶۲,۸۷۰,۹۳۱	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
تعدیلات	(۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)	(۲,۹۰۷,۱۴۰)	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱۰,۸۰۶,۶۹۰,۴۸۹	۱۲,۳۶۹,۳۲۹,۱۵۶	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲
	۶,۹۷۶	۹,۲۱۸	۹,۰۸۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
خالص دارایی های پایان سال	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 با خرید 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 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 سبا، شرایط لازم را دارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.
- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۳۶۲۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۷ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۸ تمدید گردید.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- 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 مهمانداری	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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان کریم خان زند- خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ طبقه دوم.

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 اندازه‌گیری‌های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 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 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 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 ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون تا سقف ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	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 ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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.

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 سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد		ریال
۱۱,۱۱۲,۸۳۸	۷,۷۱۵,۲۴۶	۱۷	(۱۹,۰۹۰)	۷,۷۳۴,۳۳۶
۱۶۹,۶۸۰,۷۰۹	۶۶۴,۳۱۸,۹۸۶	۲۵	(۷۱,۲۴۱,۷۱۴)	۷۳۵,۵۶۰,۷۰۰
۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷	۶۷۲,۰۳۴,۲۳۲		(۷۱,۲۶۰,۸۰۴)	۷۴۳,۲۹۵,۰۳۶

سود دریافتی سپرده بانکی
سود دریافتی سهام
جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک 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 فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شودمخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۹۶۱,۰۰۸)	(۲۷۲)	.	.	(۲۷۲)
(۲,۹۱۰,۱۳۱)	۳,۱۴۰,۰۷۰	(۶۹,۵۳۴)	۳,۲۱۰,۰۰۰	(۳۹۶)
(۲۷۲,۱۲۸,۹۸۵)	۸۸,۸۴۲,۷۳۱	(۶۹,۴۳۱,۳۸۲)	.	۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳
.	۱۵۱,۱۱۲	.	.	۱۵۱,۱۱۲
(۲۷۹,۰۰۰,۱۲۴)	۹۲,۱۳۳,۶۴۱	(۶۹,۵۰۰,۹۱۶)	۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷

مخارج تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
سایر دریافتی
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲
۳۴۲,۵۸۰,۷۰۵	۴۲,۶۵۳,۶۳۳
۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷	۴۳,۶۳۰,۴۶۵

بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۴۰-۱۵۱۶-۲۰۱
بانک دی شعبه حافظ ۰۱۰۰۱۴۴۵۲۹۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۲-۱۵۲
موسسه مالی اعتباری کوثر ۰۴۴۹.۲۹-۳۱۷۴۱۱۰۰
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۹۶,۳۷۰,۷۷۶)	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	(۱,۲۷۳,۴۶۹,۳۱۸)	۱,۲۷۳,۴۶۹,۳۱۸	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان

دهی به ارکان در تاریخ صورت خالص دارایی ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۱,۰۲۴,۰۷۵	۶۴,۵۷۵,۹۷۵	ذخیره کارمزد مدیر
۳۱,۴۶۶,۸۵۹	۱۶,۱۲۴,۴۲۷	ذخیره کارمزد متولی
۲۷,۲۳۹,۲۳۹	۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۶۹,۷۳۰,۱۷۳	۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	کارمزد تصفیه
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
۲,۸۷۱,۰۶۹	۲,۸۷۱,۰۶۹	بیمه پرداختنی
۴۱۰,۷۷۰	۲۴۶,۱۲۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۰۶,۴۹۰,۵۰۶	۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴,۹۷۶	۷,۷۰۸,۴۴۲,۰۶۹	۷,۰۸۹	۱۰,۰۱۶,۱۲۷,۳۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰	۳,۰۹۸,۲۴۸,۴۲۰	۲,۰۰۰	۲,۸۲۵,۸۲۲,۳۵۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶,۹۷۶	۱۰,۸۰۶,۶۹۰,۴۸۹	۹,۰۸۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۷۳,۳۴۷	۳۱۶,۹۸۳,۹۳۲	۳۱۴,۴۲۳,۳۴۷	۱,۵۰۵,۶۷۳	۱,۵۸۴,۹۱۹	(۵۳۰,۰۰۷)	.	۱۱,۴۰۱,۱۸۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۰۰۰	۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۵۱,۰۷۵	۲۷۱,۷۰۰	۲۸۶,۰۰۰	۸۹۱,۲۲۵	۱,۶۰۳,۳۲۹	۳۵۰,۱۰۰,۴۵۷
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۸,۰۰۰	۱۶۴,۳۸۴,۰۰۰	۱۶۱,۱۲۵,۵۵۸	۷۸۰,۸۲۴	۸۲۱,۹۲۰	۱,۶۵۵,۶۹۸	.	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۵۸,۸۳۱	۲۴۵,۱۸۵,۸۹۷	۱,۱۲۸,۴۰۳	۱,۱۸۷,۷۹۴	(۹,۹۴۳,۲۶۳)	.	.
آسان پرداخت پرشین	۱,۶۵۱	۲۸,۲۳۲,۱۰۰	۲۹,۳۲۱,۹۴۵	۱۳۴,۰۹۷	۱۴۱,۱۶۲	(۱,۳۶۵,۱۰۴)	(۱۴,۴۰۹,۳۱۸)	۷۷,۸۰۹,۸۸۵
پالایش نفت تهران	۸۳,۱۵۵	۳۵۲,۷۶۴,۵۸۳	۳۴۵,۵۱۶,۴۲۶	۱,۶۷۵,۶۳۲	۱,۷۶۳,۸۲۴	۳,۸۰۸,۷۰۱	.	(۴,۰۵۴,۳۰۰)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۶۰,۷۴۱	۶۳,۹۳۹	۱,۰۰۰,۲۱۴	.	.
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۲۷۶,۰۰۰	۲۹۰,۵۲۶	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	.	.
سایپا	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۸,۶۶۲,۲۹۸)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۲۳,۱۷۶,۸۹۸)
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۳۶۴,۱۸۶,۸۰۱)
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)
داده پردازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۴۰,۲۱۱
ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	.	.	(۳۵۹,۰۵۷,۵۹۹)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷۱,۰۰۲,۰۸۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۵۱,۵۴۸,۴۹۲
ح. صنایع بهشهر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۶۲,۷۱۵)
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	.	(۸,۲۱۱,۷۵۴)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴۷,۲۷۹,۵۰۳)
ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	.	.	(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)
تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۵۵۹,۸۰۴
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۱۲۶,۳۷۱)
داده گستر عصر نوین-های وب	.	.	.	.	.	.	.	۷۵۹,۱۷۵
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸,۱۰۹,۵۲۵)
	.	.	.	.	.	.	.	۶,۱۸۴,۰۵۷
	.	.	.	.	.	.	.	۴۵۸,۶۳۵
جمع		۱,۲۲۸,۰۱۶,۳۱۶	۱,۲۰۸,۷۲۶,۳۶۳	۵,۸۳۳,۰۷۰	۶,۱۴۰,۰۸۴	۷,۳۱۶,۷۹۹	(۱۰۸,۱۸۹,۸۹۸)	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱					
سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
									فولاد کاوه جنوب کیش
									آسان پرداخت پرشین
									پالایش نفت تهران
									س. توسعه و عمران استان کرمان
									وسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
									پالایش نفت اصفهان
									معدنی و صنعتی گل گهر
									فولاد مبارکه اصفهان
									بانک ملت
									به پرداخت ملت
									ریل پردازسیر
									سایپا
									سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
									سرمایه گذاری سایپا
									سیمان فارس و خوزستان
									ماشین سازی اراک
									ح.معدنی و صنعتی گل گهر
									جمع
۳۱,۸۶۶,۶۶۲	۵۹,۳۳۳,۱۳۱	(۳)	(۱۴۸,۸۲۴,۷۰۸)	۷۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۶۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۲۰۹,۳۹۸	۵,۲۴۹,۵۱۰	۵,۵۲۵,۸۰۰	
۳۷۰,۳۳۱,۶۴۶	۵۹,۳۳۳,۱۳۱		(۱۴۸,۸۲۴,۷۰۸)	۳۷۲,۰۰۰	۱,۰۴۷,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۴۶۲,۰۷۱	۴,۹۷۴,۱۰۵	۵,۲۳۵,۹۰۰	
(۳,۷۶۵,۹۸۳)			(۸۷,۶۳۷,۱۲۵)	۱۵۰,۰۰۰	۶۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۰	۳,۲۶۷,۵۲۵	۳,۴۳۹,۵۰۰	
(۲۸۵,۷۳۵,۹۹۱)			(۹,۲۴۸,۸۴۷)	۶۳,۹۷۲	۸۸,۰۲۵,۴۷۲	۹۶,۴۱۶,۰۷۱	۴۱۸,۱۲۱	۴۴۰,۱۲۷	
(۷,۱۰۱,۸۷۳)			(۹۸,۰۳۴,۷۵۴)	۲۵۰,۰۰۰	۹۸۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۶۹۸,۰۶۶	۴,۶۷۰,۴۳۸	۴,۹۱۶,۲۵۰	
۲۵۵,۵۹۴,۳۵۴			۴۲۶,۲۳۵,۰۴۴	۳۹۶,۳۴۶	۱,۷۶۶,۹۱۰,۴۶۵	۱,۳۲۳,۴۴۸,۰۴۴	۸,۳۹۲,۸۲۵	۸,۸۳۴,۵۵۲	
۴۸۵,۴۷۳,۲۴۳			۴۳۰,۷۵۸,۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۵۳۲,۲۵۰	۱۰,۰۸۹,۰۰۰	۱۰,۶۲۰,۰۰۰	
۷۲۱,۰۱۴,۵۵۰			(۳۳,۶۸۸,۳۰۵)	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۴۶۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۲۰	۵,۵۱۲,۱۸۵	۵,۸۰۲,۳۰۰	
(۷,۴۱۸,۲۷۰)									
	۵۷۹,۵۲۱								
	۹۹,۷۸۰,۹۱۲								
	۷۰,۲۶۹,۴۱۰								
	(۵۲,۴۵۴,۶۳۰)								
	(۵۸,۸۸۷,۷۴۵)								
	۱۷,۷۵۷,۹۸۴								
	(۸۹,۴۶۹,۷۸۴)								
۸۶,۳۲۵,۵۵۸									
۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	۱۱۷,۰۰۹,۹۴۳	۴۸۶,۰۶۷,۹۷۶	۴۴,۸۱۴,۴۲۹	۴۲,۵۷۳,۷۰۹	۸,۳۸۹,۴۲۹,۸۲۳	۸,۹۶۲,۸۸۵,۹۳۷	۴۲,۵۷۳,۷۰۹	۴۴,۸۱۴,۴۲۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		خالص در آمد سود سهام
						خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۳,۹۷۲	۹,۵۹۵,۸۰۰	(۱,۳۶۴,۳۸۵)	۸,۲۳۱,۴۱۵	۱۱۱,۵۱۳,۹۴۹	۳۶,۰۰۰,۰۴۸
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۲۶,۱۰۲)	۶۴,۳۷۳,۸۹۸	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۳۹۶,۳۴۶	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰	(۳۳,۷۳۶,۵۹۴)	۲۲۳,۸۸۸,۳۰۶	.	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۷۶,۴۷۱)	۱۲۸,۸۲۳,۵۲۹	.	.
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۷۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	.	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۷۱,۲۸۳	۵۹,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۴۸,۰۰۰	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	(۴,۳۳۸,۱۶۲)	۲۷,۹۰۱,۸۳۸	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	.	.	.	۷۴,۷۱۷,۶۴۷	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	.	.	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	.	.	.	.	۲,۴۸۰,۷۰۹
ریل پرداز سیر	-	-	-	.	.	.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت سایپا	-	-	-	.	.	.	.	۷,۶۴۰,۰۶۶
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	.	.	.	.	۴۰,۵۱۵,۵۸۰
جمع				۵۶۵,۷۶۰,۷۰۰	(۲۱۳,۷۲۵,۱۴۲)	۴۹۴,۵۱۸,۹۸۶	۳۲۶,۲۰۲,۸۷۹	۴۴۲,۴۳۶,۴۰۳

۱۷- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود درصد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سود خالص	سود خالص	سود خالص
				سود	سود			
۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	۶۴,۹۶۳,۲۳۶	۱۰	۱۲,۸۳۶,۵۶۸	(۱۰۶)	۱۲,۸۳۶,۴۶۲	۲,۵۵۶,۳۱۶	۸۷,۰۰۵,۰۸۹
۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	۱۰	۶۸,۶۵۷,۳۲۸	(۱۸,۹۸۴)	۶۸,۶۳۸,۳۴۴	۷۹,۱۶۳,۶۱۹	۲۸۰,۸۴۸,۷۷۸
				۸۱,۴۹۳,۸۹۶	(۱۹,۰۹۰)	۸۱,۴۷۴,۸۰۶	۸۱,۷۱۹,۹۳۵	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷

سپرده بانکی:

حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین
 حساب کوتاه مدت موسسه کوثر

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 می باشد 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 علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۱,۲۸۲,۱۸۱	۵۳,۹۷۷,۶۶۸
۱۱۹,۲۹۱	۸,۸۹۱,۷۶۲	۱۴,۵۷۶,۵۷۱
۴۱,۴۳۱	۳۰,۶۵۴	۳۴,۷۲۵
۱۶۰,۷۲۲	۱۰,۲۰۴,۵۹۷	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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۶,۴۴۸,۱۰۰	۵۴,۸۴۰,۲۲۴	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳
۱۵,۳۴۲,۴۳۲	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۲۶,۲۵۲,۵۵۶	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
۸۸,۰۴۳,۰۸۸	۹۳,۰۵۹,۴۱۱	۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۹,۵۹۶,۰۳۰	۶۹,۲۴۱,۶۶۲	۲۷۲,۳۷۵,۱۰۷
۶۹,۵۳۴	۳۷,۸۴۰	۲,۹۱۰,۱۳۱
۰	۱,۷۳۷,۶۱۲	۳,۹۶۱,۰۰۸
۷۲۴,۴۰۰	۰	۱۵,۲۰۰
۷۰,۳۸۹,۹۶۴	۷۱,۰۱۷,۱۱۴	۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۱,۲۲۹,۸۵۶
(۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)	(۲,۹۰۷,۱۴۰)	(۸۴,۵۷۵,۸۸۱)
(۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)	(۲,۹۰۷,۱۴۰)	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۲۱/۵۶%	۱,۹۹۰	۲۸/۵۳%	۱,۹۹۰	ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۰/۱۱%	۱۰	۰/۱۴%	۱۰	ممتاز	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۰/۳۱%	۲۹	۰/۴۲%	۲۹	عادی	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۲۱/۹۸۰%	۲,۰۲۹	۲۹/۰۸۵%	۲,۰۲۹		جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	طی دوره	۲,۶۲۶,۱۳۷,۳۷۵	کارمزد خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
۱۱۱,۰۲۴,۰۷۵		۴۶,۴۴۸,۱۰۰	کارمزد ارکان		

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت های مالی و مانده طلب به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱ صورت های مالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

یاددهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها، تا تاریخ تصویب صورت های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، بوقوع پیوسته است.