
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

صورت‌های مالی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

ت صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد 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

تهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های ذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن به از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوطه، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثبات آن‌ها در آینده است که به مقول در موقعیت کنونی می‌توان همش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. ی مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ به تأیید ارگان زیر در صندوق رسیده است.

با سهام

محل امضاء	نماینده	شخص حقوقی	در صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	بابک حقیقی مهمانداری	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	در صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فانبر	ی صندوق

لیمصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳
 ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱
 ۸۸۵۵۶۰۸۰ فکس: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵
 abanfund@abanbroker.com aban.abanbrok

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

<u>۱۳۹۷/۰۱/۳۱</u>	<u>۱۳۹۷/۰۷/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۷۰,۴۱۳,۴۱۱,۴۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۳,۹۷۰,۳۸۳,۶۳۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷	۴۵۹,۸۹۲,۸۶۱	۷	حساب های دریافتی
۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	۲۲,۳۸۲,۶۴۵	۸	سایر دارایی ها
۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷	۶,۱۸۵,۸۶۲	۹	موجودی نقد
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	۰	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۳,۲۲۹,۹۶۲,۶۴۵</u>	<u>۷۴,۸۷۲,۲۵۶,۴۰۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	۱۱,۸۴۶,۶۵۷,۲۲۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	۳۱۴,۰۷۲,۵۶۶	۱۱	پرداختی به ارکان
۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۷۰,۳۲۲,۳۲۹	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۳۸۸,۰۱۲,۹۴۳</u>	<u>۱۲,۲۳۱,۰۵۲,۱۱۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲</u>	<u>۶۲,۶۴۱,۲۰۴,۲۹۰</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱,۴۱۲,۹۱۱</u>	<u>۲,۷۶۳,۹۰۸</u>		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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۸۵,۶۰۶,۴۶۰	(۲۶۸,۷۷۷,۶۶۱)	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۵۲۶,۴۱۷,۵۳۰	۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶
سود سهام	۵۳۷,۸۵۶,۴۵۳	۴۵۲,۵۴۴,۸۸۶	۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲۱,۳۸۲,۳۴۱	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷
سایر درآمدها	۱۶۰,۷۲۲	۲۹,۰۱۵,۱۷۲	۶۸,۵۸۸,۹۶۴
جمع درآمدها	۱۱,۰۷۱,۴۲۳,۵۰۶	۶۸۷,۷۴۲,۵۲۲	۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶
هزینه کارمزد ارکان	(۲۳۲,۳۸۵,۴۸۱)	(۱۸۰,۴۳۸,۰۷۰)	(۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)
سایر هزینه ها	(۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸)	(۱۴۱,۵۵۲,۸۵۰)	(۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)
جمع هزینه ها	(۳۷۳,۵۰۱,۸۰۹)	(۳۲۱,۹۹۰,۹۲۰)	(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)
سود (زیان) خالص	۱۰,۶۹۷,۹۲۱,۶۹۷	۳۶۵,۷۵۱,۶۰۲	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها	۷۱/۸۷٪	۲/۲۱٪	۷/۳۲٪
۲) بازده پایان سال / دوره	۷۷/۱۵٪	۲/۱۰٪	۷/۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	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	۹,۰۸۹	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۱۵,۶۸۸	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال / دوره	(۲,۱۱۳)	(۸۳)	(۲۲۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	۳۶۵,۷۵۱,۶۰۱	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
تعدیلات	-	۳,۵۵۷,۳۹۳	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۲۲,۶۶۴	۱۲,۴۹۲,۶۷۴,۳۵۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 ۱۷۵/۴۰۱۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 ۲ در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۲ 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 و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها
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 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 ۰,۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

برمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۰۷/۳۰			۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵,۷۱۶,۱۸۳,۸۰۰	۱۷,۳۷۱,۵۳۶,۰۲۵	۲۳/۲۰٪	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۲۰	۸/۹۴٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۳,۶۸۳,۸۴۲,۱۶۹	۱۵,۱۵۱,۸۷۲,۸۷۵	۲۰/۲۴٪	۲,۵۱۰,۲۷۱,۵۳۹	۲,۷۶۲,۰۹۹,۹۱۱	۲۰/۸۸٪
فلزات اساسی	۹,۷۴۸,۴۹۱,۶۹۳	۱۲,۶۷۱,۱۱۹,۷۰۰	۱۶/۹۳٪	۱,۲۱۳,۴۰۱,۷۷۵	۱,۹۷۳,۴۶۹,۲۴۸	۱۴/۹۲٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶	۲,۱۷۳,۴۳۰,۵۰۰	۲/۹۰٪	.	.	۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۰٪	۱,۰۵۴,۵۶۶,۰۹۱	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۰	۵/۸۱٪
محصولات شیمیایی	۹,۱۷۷,۹۴۶,۷۸۲	۱۰,۲۰۴,۸۸۲,۵۷۵	۱۳/۶۳٪	.	.	۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۱,۱۴۹,۴۲۰,۵۴۹	۱,۷۶۸,۴۷۲,۴۷۵	۲/۳۶٪	.	.	۰٪
محصولات کاغذی	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۶۷۷,۰۸۴,۲۵۰	۰/۹۰٪	.	.	۰٪
ایپانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	۰٪	۷۰۷,۰۷۱,۴۲۴	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۴۳	۹/۶۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰٪	۱۲۰,۵۳۶,۸۴۹	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	۰/۷۳٪
استخراج کانه های فلزی	۳,۸۸۰,۶۳۹,۵۰۷	۵,۷۲۵,۵۸۷,۴۷۵	۷/۶۵٪	۸۰۸,۰۴۷,۹۱۰	۱,۴۸۴,۵۷۳,۶۰۳	۱۱/۲۲٪
عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	۴,۲۴۵,۶۶۶,۴۵۸	۴,۶۶۹,۴۲۵,۵۲۸	۶/۲۴٪	.	.	۰٪
جمع	۵۹,۹۸۸,۰۳۵,۳۷۶	۷۰,۴۱۳,۴۱۱,۴۰۳	۹۴٪	۷,۶۰۴,۱۴۷,۶۷۸	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۷۲/۱۱٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱۱/۸۸٪	۱,۵۷۱,۷۸۱,۱۳۸	۳۵/۵۰٪	۳,۹۷۰,۳۸۳,۶۳۴	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	کوتاه مدت
۹/۲۶٪	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	۰٪	.	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۲۱/۱۴٪	۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۳۵/۵۰٪	۳,۹۷۰,۳۸۳,۶۳۴				

اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۸۳۴
 موسسه مالی کوثر ۲۱۷۴۱۱۰۰۱۲۵/۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد		ریال
۱۱,۱۱۲,۸۳۸	۲,۳۷۶,۴۰۸	۱۰	(۱۵,۶۲۶)	۲,۳۹۲,۰۳۴
۱۶۹,۶۸۰,۷۰۹	۴۵۷,۵۱۶,۴۵۳	۲۵	(۲۷,۹۰۴,۲۴۷)	۴۸۵,۴۲۰,۷۰۰
۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷	۴۵۹,۸۹۲,۸۶۱		(۲۷,۹۱۹,۸۷۳)	۴۸۷,۸۱۲,۷۳۴

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود دریافتنی 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 ۵ سال 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 شود مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷		
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
(۲۷۲)	(۲۷۲)	.	.	(۲۷۲)
(۳۹۶)	۲,۰۷۳,۸۸۲	(۱,۱۳۵,۷۲۲)	۳,۲۱۰,۰۰۰	(۳۹۶)
۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳	۲۰,۱۵۷,۹۲۳	(۱۳۸,۱۱۶,۱۹۰)	.	۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳
۱۵۱,۱۱۲	۱۵۱,۱۱۲	.	.	۱۵۱,۱۱۲
۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	۲۲,۳۸۲,۶۴۵	(۱۳۹,۲۵۱,۹۱۲)	۳,۲۱۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷

مخارج تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
سایر دریافتنی
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲
۳۴۲,۵۸۰,۷۰۵	۵,۲۰۹,۰۳۰
۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷	۶,۱۸۵,۸۶۲

بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۱-۲۰۵۱۵۱۶-۴۰-۸۳۵
بانک دی شعبه حافظ ۰۱۰۰۱۴۴۵۲۹۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۱۵۲-۷۶۷۶۷۶۵-۲
موسسه مالی اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹.۲۹
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	(۱۱,۸۴۶,۶۵۷,۲۲۰)	(۶۵,۷۷۰,۹۲۳,۴۲۳)	۵۳,۷۱۴,۴۳۹,۷۱۱	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴,۵۷۵,۹۷۵	۲۰۵,۲۱۷,۰۸۴	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۱۲۴,۴۲۷	۵۶,۶۷۲,۲۸۳	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳	۵۲,۱۸۳,۱۹۹	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	۳۱۴,۰۷۲,۵۶۶	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	۲۰,۶۴۹,۱۵۵	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
۲۴۶,۱۲۲	۶۸۰,۹۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۷۰,۳۲۲,۳۲۹	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۰۱۶,۱۲۷,۳۴۵	۷,۰۸۹	۵۷,۱۱۳,۳۸۸,۸۷۴	۲۰,۶۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۸۲۵,۸۲۲,۳۵۷	۲,۰۰۰	۵,۵۲۷,۸۱۵,۴۱۶	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۹,۰۸۹	۶۲,۶۴۱,۲۰۴,۲۹۰	۲۲,۶۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷						
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۰۱,۱۸۹	.	۲۰۰,۹۵۰,۵۸۵	۸,۰۱۳,۴۹۲	۷,۶۱۲,۸۱۲	۱,۳۸۶,۱۲۱,۴۱۳	۱,۶۰۲,۶۹۸,۳۰۲	۳۲۳,۳۴۷	پالایش نفت اصفهان		
۳۵۰,۱۰۰,۴۵۷	۱,۶۰۳,۳۳۲	۳۸۱,۰۵۷,۶۴۹	۱,۲۲۹,۱۰۰	۴,۷۵۱,۴۲۵	۶۱۳,۲۶۱,۸۲۶	۱,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
.	(۱,۶۶۲,۷۱۵)	۱,۶۵۵,۶۹۸	۸۲۱,۹۲۰	۷۸۰,۸۲۴	۱۶۱,۱۲۵,۵۵۸	۱۶۴,۳۸۴,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر		
.	.	(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	۱۶۸,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰	۱۸۰,۸۰۴,۳۶۳	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ		
.	.	(۹,۹۴۳,۲۶۳)	۱,۱۸۷,۷۹۴	۱,۱۲۸,۴۰۳	۲۴۵,۱۸۵,۸۹۷	۲۳۷,۵۵۸,۸۳۱	۱۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش		
۷۷,۸۰۹,۸۸۵	(۱۴,۴۰۹,۳۱۷)	(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)	۴,۷۱۲,۷۵۹	۴,۴۷۷,۱۱۷	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۲۰	۹۴۲,۵۵۱,۷۱۹	۷۱,۶۵۱	آسان پرداخت پرشین		
(۴,۰۵۴,۳۰۰)	.	۷۳,۹۴۶,۶۶۵	۲,۷۸۹,۳۲۶	۲,۶۴۹,۸۵۹	۴۷۸,۴۷۹,۲۷۹	۵۵۷,۸۶۵,۰۲۹	۱۳۱,۱۵۵	پالایش نفت تهران		
.	.	۱,۰۰۰,۲۱۴	۶۳,۹۳۹	۶۰,۷۴۱	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱,۷۸۶	پرداخت الکترونیک سامان کیش		
.	.	۱۲۴,۸۱۹,۴۶۱	۲,۱۱۰,۵۱۹	۶,۵۸۴,۳۷۱	۱,۲۵۲,۶۶۹,۰۱۲	۱,۳۸۶,۱۸۳,۳۶۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت		
.	.	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۲۹۰,۵۲۶	۲۷۶,۰۰۰	۴۵,۷۳۹,۳۴۹	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس		
.	.	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	۲,۲۸۰,۸۰۰	۱۰,۸۳۳,۸۰۲	۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۴۱	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان		
(۱۲۸,۶۶۲,۲۹۸)	(۱۲۸,۶۶۲,۲۹۸)	.	.	.	.	.	.	سایپا		
(۲۳,۱۷۶,۸۹۸)	.	(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	۴۲۶,۸۴۷	۴۰۵,۵۰۴	۹۶,۴۱۶,۰۷۰	۸۵,۳۶۹,۲۷۶	۶۳,۹۷۲	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)		
(۳۶۴,۱۸۶,۸۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)		
(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)	.	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران		
۴,۱۴۰,۲۱۱	۴,۱۴۰,۲۱۲	.	.	.	.	.	.	داده پردازی ایران		
(۳۵۹,۰۵۷,۵۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک		
(۲۷۱,۰۰۲,۰۸۴)	(۳۵,۸۹۲,۵۲۳)	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان		
۵۱,۵۴۸,۴۹۲	.	۲۳۸,۲۳۶,۲۶۳	۳,۰۳۱,۹۲۴	۲,۸۸۰,۳۲۷	۳۶۲,۲۳۶,۳۷۸	۶۰۶,۳۸۴,۸۹۲	۱۰۶,۳۴۶	معدنی و صنعتی گل گهر		
(۸,۳۱۱,۷۵۴)	(۸,۳۱۱,۷۵۴)	.	.	.	.	.	.	ح. صنایع بهشهر (هلدینگ)		
(۱۴۷,۲۷۹,۵۰۳)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا		
.	.	(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	۳,۲۰۵,۴۴۸	۳,۰۴۵,۱۷۵	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۲	۶۴۱,۰۸۹,۴۳۸	۱۵۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان		
(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	(۷۵,۳۱۶,۹۳۷)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین		
(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)	۲۱,۵۵۹,۸۰۴	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز سیر		
.	.	۶۸,۵۴۲,۸۷۷	۴۱۲,۱۵۴	۱,۹۵۷,۷۳۱	۳۴۱,۲۴۲,۲۳۸	۴۱۲,۱۵۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان		
(۱۳,۱۲۶,۳۷۱)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مس سرچشمه		
.	.	۷۷,۶۴۷,۷۹۱	۱,۶۸۸,۷۹۴	۸,۰۲۱,۷۶۶	۱,۶۰۱,۴۳۴,۷۵۹	۱,۶۸۸,۷۹۳,۱۱۰	۲۷۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر		
۷۵۹,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید		
(۳۸,۱۰۹,۵۲۵)	(۳۸,۱۰۹,۵۲۱)	.	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت		
۶,۱۸۴,۰۵۷	۶,۱۸۴,۰۵۷	.	.	.	.	.	.	داده گستر عصر نوین-های وب		
۴۵۸,۶۳۵	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر		
(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۲۶۸,۷۷۷,۶۶۱)	۸۸۵,۶۰۶,۴۶۰	۳۲,۴۳۳,۳۴۲	۵۶,۲۶۳,۸۵۷	۱۰,۸۷۱,۷۲۲,۱۷۱	۱۱,۸۴۵,۰۲۵,۸۳۰	.	جمع		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		سود(زیان)تحقق نیافته		سود(زیان)تحقق نیافته		سود(زیان)تحقق نیافته	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۳	۰	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۰	۲۳	۰	۰	(۲۳)	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۱۶۷,۹۹۹	۱۸,۴۱۷,۶۵۰	۳,۸۷۷,۴۰۰	۱۳۷,۹۳۶,۹۵۱	۰	۰	۰	۰
صنایع ملی مس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۰۸۷,۵۲۳	۱۰,۸۷۵,۱۲۵	۲,۲۸۹,۵۰۰	۵۲۵,۲۴۷,۸۵۲	(۸۹۰,۷۵۸,۰۰۰)	۰	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۵,۵۲۷,۸۲۷	۱۸,۰۱۶,۷۵۰	۳,۷۹۳,۰۰۰	۶۲۵,۶۶۲,۴۱۳	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۰۶۳,۰۶۸	۳۶,۳۲۸,۰۰۰	۷,۶۴۸,۰۰۰	۱,۴۸۰,۹۶۰,۹۳۲	۰	۰	۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۰	(۲)	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰
وسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۱	۰	۰	(۱)	(۷۰,۷۲۵,۳۲۰)	(۷,۱۰۱,۸۷۳)	۰	۰
گروه مینا(سهامی عام)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۴۲۰,۵۴۹	۸,۴۴۸,۲۲۵	۱,۷۷۸,۷۰۰	۶۱۹,۰۵۱,۹۲۶	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۸,۳۲۲,۶۹۰	۳۶,۰۵۹,۶۳۵	۷,۵۹۱,۵۰۰	(۱۰,۴۷۳,۸۱۵)	۰	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۶,۶۴۴,۶۹۳	۱۹,۶۳۸,۸۷۵	۴,۱۳۴,۵۰۰	۱,۴۰۴,۰۸۱,۹۳۲	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۶۳۷,۹۷۸	۲۰,۶۷۸,۱۷۵	۴,۳۳۳,۳۰۰	۱,۳۴۷,۶۳۰,۵۴۷	۷۹۳,۲۳۲,۲۰۸	۷۲۱,۰۱۴,۵۵۰	۰	۰
توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۴,۹۵۰	۱,۶۲۴,۲۰۰	۵,۱۲۸,۹۰۶	۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۲,۰۲۲,۶۵۵	۲۱,۰۹۹,۵۰۰	۴,۴۴۲,۰۰۰	۳۴,۴۳۵,۸۴۵	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۲,۰۵۴,۵۶۹	۸۲,۹۹۲,۰۰۰	۱۷,۴۷۲,۰۰۰	۱,۶۵۹,۴۸۱,۴۳۱	۰	۰	۰	۰
به پرداخت ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۲۵۰,۹۴۴	۱۲,۳۱۹,۱۲۵	۲,۵۹۳,۵۰۰	۲۶۳,۳۳۶,۴۳۱	۰	۰	۰	۰
ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۹۷۵,۶۵۱)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیره(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶	۱۰,۳۸۳,۵۰۰	۲,۱۸۶,۰۰۰	۳۵۷,۴۶۱,۶۲۴	۰	۰	۰	۰
تولید برق عسلویه مینا	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۴,۶۰۵,۲۷۸	۱۷,۶۹۴,۷۰۰	۳,۷۲۵,۲۰۰	۲۲۹,۱۷۴,۸۲۲	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فجر	۱۳۰,۰۰۰	۷۷۱,۰۶۱,۱۸۰	۴,۶۱۳,۳۴۳	۹۷۱,۲۳۰	۱۹۴,۵۸۴,۲۴۷	۰	۰	۰	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۳,۲۳۴,۷۵۰	۶۸۱,۰۰۰	۱۰۷,۲۰۸,۷۰۸	۰	۰	۰	۰
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۰۴۱,۲۹۱)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۳,۳۹۹,۱۰۵)	۰	۰	۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۵۵۰,۴۹۷	۷,۸۸۳,۱۰۰	۱,۶۵۹,۶۰۰	۵۴۵,۵۰۶۸۰۳	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۶,۰۹۱,۵۷۰)	۰	۰	۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۳۹,۲۱۱	۰	۰	۰
ح.معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲,۲۰۴,۳۲۷)	۰	۰	۰
جمع	۷۰,۸۲۰,۶۳۰,۰۰۰	۶۰,۸۸۶,۹۹۳,۸۴۷	۳۳۶,۳۹۷,۹۹۳	۷۰,۸۲۰,۶۳۰	۹,۵۲۶,۴۱۷,۵۳۰	۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	۸۶,۳۲۵,۵۵۸	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰					سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	-	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۰۰۰,۰۴۸	۳۴,۵۵۶,۲۱۳	۹,۴۰۲,۵۹۶	(۱۹۳,۲۰۴)	۹,۵۹۵,۸۰۰	۶۳,۹۷۲	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
.	.	۶۸,۰۵۴,۶۹۲	(۶,۹۴۵,۳۰۸)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۵۹,۰۴۰	۲۳۶,۸۵۹,۱۶۵	(۲۰,۷۶۵,۷۳۵)	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰	۳۹۶,۳۴۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	.	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	آسان پرداخت پرشین
.	.	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	.	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	-	-	پتروشیمی مبین
۲,۴۸۰,۷۰۹	۲۲,۱۶۱,۵۰۶	.	.	.	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۰۹۷	.	.	.	-	-	-	ریل پرداز سیر
۷,۶۴۰,۰۶۶	۷,۲۵۰,۱۵۵	.	.	.	-	-	-	شرکت سایپا
۴۰,۵۱۵,۵۸۰	۳۸,۴۱۰,۸۷۵	.	.	.	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۴۴۲,۴۳۶,۴۰۳	۴۵۲,۵۴۴,۸۸۶	۵۳۷,۸۵۶,۴۵۳	(۲۷,۹۰۴,۲۴۷)	۵۶۵,۷۶۰,۷۰۰				جمع

۱۷- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰					تاریخ	سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سر رسید	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		۱۳۹۵/۱۰/۱۱	حساب کوتاه مدت موسسه کوثر
۸۷,۰۰۵,۰۸۹	۳۵,۰۱۹,۱۱۰	۳۱,۶۵۱,۲۹۴	(۱۵,۶۲۶)	۳۱,۶۶۶,۹۲۰	۱۰	۶۴,۹۶۳,۲۳۶	-		
۲۸۰,۸۴۸,۷۷۸	۱۴۸,۳۶۷,۱۳۰	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	.	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	۱۰	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	-		
۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۱۲۱,۳۸۲,۳۴۱	(۱۵,۶۲۶)	۱۲۱,۳۹۷,۹۶۷					

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۱۴,۴۸۶,۰۱۱	۵۳,۹۷۷,۶۶۸
۱۱۹,۲۹۱	۱۴,۴۹۴,۴۳۶	۱۴,۵۷۶,۵۷۱
۴۱,۴۳۱	۳۴,۷۲۵	۳۴,۷۲۵
۱۶۰,۷۲۲	۲۹,۰۱۵,۱۷۲	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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۶۴۱,۱۰۹	۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳
۴۰,۵۴۷,۸۵۶	۲۵,۳۴۲,۴۱۰	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۵۱,۱۹۶,۵۱۶	۵۰,۶۸۵,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
۲۳۲,۳۸۵,۴۸۱	۱۸۰,۴۳۸,۰۷۰	۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۵۵۱,۰۰۶	۱۳۷,۷۳۸,۷۹۰	۲۷۲,۳۷۵,۱۰۷
۱,۱۳۵,۷۲۲	۳۵۴,۳۲۰	۲,۹۱۰,۱۳۱
۰	۳,۴۵۶,۵۴۰	۳,۹۶۱,۰۰۸
۱,۴۲۹,۶۰۰	۳,۲۰۰	۱۵,۲۰۰
۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸	۱۴۱,۵۵۲,۸۵۰	۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۶,۳۵۹,۶۹۸,۳۴۱	۳۱,۲۲۹,۸۵۶	۳۱,۲۲۹,۸۵۶
(۸۳۳,۳۶۵,۴۵۰)	(۲۷,۶۷۲,۴۶۳)	(۸۴,۵۷۵,۸۸۱)
۲۵,۵۲۶,۳۳۲,۸۹۱	۳,۵۵۷,۳۹۳	(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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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		۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۲۱/۸۹%	۱,۹۹۰	۸/۷۸%	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰/۱۱%	۱۰	۰/۰۴%	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان
۰/۳۳%	۲۹	۰/۴۰%	۹۱	عادی	مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان
۲۲/۳۲۴%	۲,۰۲۹	۹/۲۲۶%	۲,۰۹۱		جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۱۱,۸۴۶,۶۵۷,۲۲۰)	طی دوره	۳۴۳,۰۷۳,۲۲۲	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
۲۰۵,۲۱۷,۰۸۴		۱۴۰,۶۴۱,۱۰۹		

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.