

مجلس شورای اسلامی
جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان امور مالیاتی
دفتر امور مالیاتی عمومی
تهران، بهمن ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

این گزارش بر اساس صورت های مالی و یادداشت های توضیحی تهیه شده است و صرفاً جهت اطلاع است و نباید به عنوان توصیه برای سرمایه گذاری یا اقدام دیگری تلقی شود. همچنین این گزارش فاقد ارزش حقوقی است و تنها جنبه اطلاع رسانی دارد.



موسسه حسابرسی آزمودگان
"مسابداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت های مالی:
- نامه مدیر صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۴-۱۷



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- با توجه به توضیحات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت های مالی، دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۸/۳۰ تمدید گردیده است. لیکن تمدید دوره فعالیت صندوق بعد از تاریخ مذکور مستلزم احراز شرایط تعیین شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

سایر موارد

۵- صورت های مالی سال قبل و دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶، توسط موسسه حسابرسي دیگری به ترتیب مورد حسابرسي و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش های آن موسسه نسبت به صورت های مالی، اظهار نظر و نتیجه گیری مقبول ارایه شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر است:

۶-۱- در برخی موارد مفاد بند ۲-۳ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب های زیر طی دوره مالی مورد گزارش و

یا در تاریخ صورت خالص دارایی ها به طور کامل رعایت نشده است :

۶-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس حداکثر به

میزان ۱۰ درصد از دارایی های صندوق ؛

۶-۱-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های

صندوق ؛

۶-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در سازمان بورس یا بازار اول فرابورس ، حداقل به میزان ۷۰

درصد از کل دارایی های صندوق ؛

۶-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت،

حداکثر به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق؛

۶-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اعلام نقض حد نصاب های مقرر در ماده ۲-۳ امید نامه به حسابرس و

همچنین انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد نقض مذکور حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۶-۳- تاخیر در بارگذاری صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسي شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ در

سامانه کدال و تارنمای اطلاع رسانی صندوق.

۶-۴- تاخیر در افشای ماهانه پرتفوی صندوق در سامانه کدال و تارنمای اطلاع رسانی مربوط به دوره های منتهی به

۱۳۹۷/۳/۳۱ و ۱۳۹۷/۶/۳۱ (طبق اظهارات مسئولین صندوق به دلیل عدم دسترسی به سامانه های مذکور با توجه به

پایان دوره فعالیت).

۶-۵- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع مورخ ۱۳۹۷/۳/۲۷ صندوق جهت تمدید دوره فعالیت آن

حداقل ۹۰ روز قبل از پایان دوره فعالیت .



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

- ۶-۶- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه در خصوص شناسایی و ثبت ذخیره تصفیه در حساب ها به صورت کامل .
- ۶-۷- عدم دریافت سود سهام از برخی شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمان بندی آنان علی رغم پیگیری و مکاتبات انجام شده.
- ۶-۸- عدم معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری حداقل متشکل از سه نفر شخص حقیقی توسط مدیر صندوق موضوع ماده ۳۹ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۶-۹- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۶-۱۰- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت از نمایندگان متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۵ با موضوع تمدید دوره فعالیت صندوق.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد یاد شده در بند ۶ به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته و مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد ذکر شده در بندهای بالا، موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۱۲ آذر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسي آزمودگان

سیدمرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده 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 افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان	

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

aban.abanbroker.com abanfund@abanbroker.com

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۷۰.۴۱۳.۴۱۱.۴۰۳	۹.۵۴۰.۷۵۴.۰۹۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳.۹۷۰.۳۸۳.۶۳۴	۲.۷۹۶.۶۰۶.۴۱۵
۷ حساب‌های دریافتنی	۴۵۹.۸۹۲.۸۶۱	۱۸۰.۷۹۳.۵۴۷
۸ سایر دارایی‌ها	۲۲.۳۸۲.۶۴۵	۱۵۸.۴۲۴.۵۵۷
۹ موجودی نقد	۶.۱۸۵.۸۶۲	۳۴۳.۵۵۷.۵۳۷
۱۰ جاری کارگزاران	-	۲۰۹.۸۲۶.۴۹۲
جمع دارایی‌ها	۷۴.۸۷۲.۲۵۶.۴۰۵	۱۳.۲۲۹.۹۶۲.۶۴۵
بدهی‌ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۱.۸۴۶.۶۵۷.۲۲۰	-
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۱۴.۰۷۲.۵۶۶	۱۸۱.۶۸۷.۰۸۵
۱۲ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۷۰.۳۲۲.۳۲۹	۲۰۶.۳۲۵.۸۵۸
جمع بدهی‌ها	۱۲.۲۳۱.۰۵۲.۱۱۵	۳۸۸.۰۱۲.۹۴۳
۱۳ خالص دارایی‌ها	۶۲.۶۴۱.۲۰۴.۲۹۰	۱۲.۸۴۱.۹۴۹.۷۰۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲.۷۶۳.۹۰۸	۱.۴۱۲.۹۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۴	۸۸۵,۶۰۶,۴۶۰	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۹,۵۲۶,۴۱۷,۵۳۰	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶
سود سهام	۱۶	۵۳۷,۸۵۶,۴۵۳	۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۲۱,۳۸۲,۳۴۱	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷
سایر درآمدها	۱۸	۱۶۰,۷۲۲	۶۸,۵۸۸,۹۶۴
جمع درآمدها		۱۱,۰۷۱,۴۲۳,۵۰۶	۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۳۲,۳۸۵,۴۸۱)	(۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸)	(۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)
جمع هزینه‌ها		(۳۷۳,۵۰۱,۸۰۹)	(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)
سود (زیان) خالص		۱۰,۶۹۷,۹۲۱,۶۹۷	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد(۱)	۷۱/۸۷	۲/۹۵	۷/۳۲
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال-درصد(۲)	۵۷/۸۳	۳/۰۲	۷/۱۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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 سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره/سال	۹,۰۸۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱۵,۶۸۸	۱۵,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره/سال	(۲,۱۱۳)	(۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۱۰,۶۹۷,۹۲۱,۶۹۷	-
تعدیلات	۲۱	۲۵,۵۲۶,۳۳۲,۸۹۱	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۲۲,۶۶۴	۶۲,۶۴۱,۲۰۴,۲۹۰	۱۲,۴۹۲,۶۷۴,۳۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

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

خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 تحت شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ طی شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ می‌باشد.

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 موسسات 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 موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۳) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

(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 سازمان بورس و اوراق بهادار، شرایط لازم را دارند.

• مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، 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 سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت

صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ تمدید گردیده 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 های aban.aban.net و aban.abanbroker.com 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 سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار

داشته باشند، از حق رای 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 از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمان‌داری	۱۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

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 تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: موسسه 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 تهران- خیابان وصال شیرازی- خیابان بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۳۲ قدیم (۱۴ جدید)- طبقه چهارم.

حسابرس صندوق: موسسه 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 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

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 سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 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. 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد 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 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 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 ریال تا سقف ۱۴۰ 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ارایه 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۰۷/۳۰			۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۵,۷۱۶,۱۸۳,۸۰۰	۱۷,۳۷۱,۵۳۶,۰۲۵	۲۳/۲۰	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۲۰	۸/۹۴
فراآورده 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	۱۶/۹۲	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	-	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	۱,۰۵۴,۵۶۶,۰۹۱	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۰	۵/۸۱
محصولات شیمیایی	۹,۱۷۷,۹۴۶,۷۸۲	۱۰,۲۰۴,۸۸۲,۵۷۵	۱۳/۶۳	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۱,۱۴۹,۴۲۰,۵۴۹	۱,۷۶۸,۴۷۲,۴۷۵	۲/۳۶	-	-	-
محصولات کاغذی	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۶۷۷,۰۸۴,۲۵۰	۰/۹	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	۷۰۷,۰۷۱,۴۲۴	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۴۳	۹/۶۲
محصولات غذایی و آشامیدنی	-	-	-	۱۲۰,۵۳۶,۸۴۹	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	۰/۷۳
به جز قند و شکر	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۱۰	۳,۹۷۰,۳۸۳,۶۳۴	۵/۳
موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۱۰	-	-
				۳,۹۷۰,۳۸۳,۶۳۴	۵/۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکیم آبان

گزارش مالی میزان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
تغییر نموده	هزینه تغییر	ریال	درصد
تغییر شده	ریال	تغییر شده	ریال
سود سپرده بانکی دریافتی	۲۳۹۷۰۰۳۴	۲۳۷۶۴۰۰۸	۱۰
سود سهام دریافتی	۴۸۵۴۳۰۰۷۰۰	۴۵۷۵۱۶۴۵۳	۲۵
جمع	۴۸۷۸۱۲۰۷۳۴	۴۵۹۸۹۲۸۶۱	

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۷ 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	-	۲۰۰۱۵۷۹۲۳	۱۵۸۰۲۷۴۰۱۱۳
هزینه برگزاری مجامع و سایر	۱۵۰۰۴۴۴	۲۰۰۱۵۷۹۲۳	۱۵۸۰۲۷۴۰۱۱۳
جمع	۱۵۸۰۴۲۴۰۵۵۷	۲۲۰۳۲۴۸۶۴۵	۱۵۸۰۴۲۴۰۵۵۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال
۵۰۲۰۹۰۳۰	۳۳۲۰۵۸۰۷۰۵
۳۶۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰
۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
۱۱۶۰۸۳۲	۱۱۶۰۸۳۲
۶۰۱۸۵۰۸۶۲	۳۳۲۰۵۵۷۰۵۳۷

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	مردش بستکار طی دوره	مردش بستکار طی دوره
بدهکار (بستکار)	بدهکار (بستکار)	ریال	ریال
۲۰۹۰۸۲۶۰۴۹۲	۲۰۹۰۸۲۶۰۴۹۲	۵۳۰۷۱۴۰۴۳۹۰۷۱۱	۶۵۸۷۲۰۹۲۳۰۴۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	۲۰,۶۴۹,۱۵۵	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار- شرکت تدبیر پرداز
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۷۱,۰۶۹	۲,۸۷۱,۰۶۹	بیمه پرداختنی
۲۴۶,۱۲۲	۶۸۰,۹۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر
۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۷۰,۳۲۲,۳۲۹	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
گزارش مالی میان دورهای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بوده و به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۰۱,۱۸۹	-	۲۰۰,۹۵۰,۵۸۵	۸۰,۱۳,۴۹۲	۷,۶۱۳,۸۱۲	۱,۳۸۶,۱۲۱,۴۱۳	۱,۶۰۲,۶۹۸,۳۰۲	۳۳۳,۳۴۷
۳۵۰,۱۰۰,۰۴۵۷	۱,۶۰۳,۳۳۲	۳۸۱,۰۵۷,۶۴۹	۱,۳۳۹,۱۰۰	۴,۷۵۱,۴۲۵	۶۱۳,۳۶۱,۸۱۶	۱,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
(۱,۶۶۲,۷۱۵)	(۱,۶۶۲,۷۱۵)	۱,۶۵۵,۶۹۸	۸۲۱,۹۳۰	۷۸۰,۸۳۴	۱۶۱,۱۲۵,۵۵۸	۱,۶۴۳,۳۸۴,۰۰۰	۸۸,۰۰۰
-	-	(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	۱۶۸,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰	۱۸۰,۸۰۴,۳۶۳	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
-	-	(۹,۹۴۳,۲۶۳)	۱,۱۸۷,۷۹۴	۱,۱۲۸,۴۰۳	۳۴۵,۱۸۵,۸۹۷	۳۳۷,۵۵۸,۸۳۱	۱۰۰,۰۰۰
۷۷۸,۰۹,۸۸۵	(۱۴,۴۰۹,۳۱۸)	(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)	۴,۷۱۲,۷۵۹	۴,۴۷۸,۱۱۷	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۳۰	۹۴۲,۵۵۱,۷۱۹	۷۱,۶۵۱
(۴۰,۵۴۰,۳۰۰)	-	۷۳,۹۴۶,۵۶۵	۲,۷۸۹,۳۲۶	۲,۶۴۹,۸۵۹	۴۷۸,۴۷۹,۲۷۹	۵۵۷,۸۶۵,۰۲۹	۱۳۱,۱۵۵
-	-	۱,۰۰۰,۰۲۱۴	۶۳,۹۳۹	۶۰,۷۴۱	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱,۷۸۶
-	-	۱۳۴,۸۱۹,۴۶۱	۲,۱۱۰,۵۱۹	۶,۵۸۴,۳۷۱	۱,۲۵۲,۶۶۹,۰۱۲	۱,۳۸۶,۱۸۳,۳۶۳	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	۲۹۰,۵۲۶	۲۷۶,۰۰۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۵۸۱,۰۵۱,۱۰۰	۱,۸۹۷
-	-	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	۲,۳۸۰,۸۰۰	۱۰,۸۳۳,۸۰۲	۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۴۱	۲,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱۲۸,۶۶۲,۳۹۸)	(۱۲۸,۶۶۲,۳۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۱۷۶,۸۹۸)	-	(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	۴۲۶,۸۴۷	۴۰,۵۵۰۴	۹,۴۱۶,۰۷۰	۸۵,۳۶۹,۲۷۶	۶۳,۹۷۲
(۳۶۴,۱۸۶,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۴۰,۲۱۱	۴,۱۴۰,۲۱۲	-	-	-	-	-	-
(۳۵۹,۰۵۷,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۱,۰۰۴,۰۸۴)	(۳۵,۸۹۲,۵۲۳)	-	-	-	-	-	-
۵۳,۲۱۱,۳۰۷	-	۲۳۸,۲۳۶,۲۶۳	۳۰,۳۱,۹۲۴	۲,۸۸۰,۳۲۷	۳۶۲,۲۳۶,۳۷۸	۶۰,۶۳۸۴,۸۹۲	۱۰,۶۳۴۶
(۸,۳۱۱,۷۵۴)	(۸,۳۱۱,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۷,۳۷۹,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	۳,۳۰۵,۴۴۸	۳,۰۴۵,۱۷۵	۷۶۸,۸۳۰,۰۱۰۲	۶۴۱,۰۸۹,۴۳۸	۱۵۰,۰۰۰
(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)	۲۱,۵۵۹,۸۰۴	-	-	-	-	-	-
-	-	۶۸,۵۴۲,۸۷۷	۴۱۲,۱۵۴	۱,۹۵۷,۷۳۱	۳۴۱,۳۴۲,۳۳۸	۴۱۲,۱۵۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰
(۱۳,۱۲۶,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷۷,۶۴۷,۷۹۱	۱,۶۸۸,۷۹۴	۸۰,۳۱۰,۷۶۶	۱,۶۰۱,۴۳۴,۷۵۹	۱,۶۸۸,۷۹۳,۱۱۰	۲۷۰,۰۰۰
۷۵۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۱۰۹,۵۲۵)	(۳۸,۱۰۹,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-
۶,۱۸۴,۰۵۷	۶,۱۸۴,۰۵۷	-	-	-	-	-	-
۴۵۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-
(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	(۳۶۸,۷۷۷,۶۶۱)	۸۸۵,۶۰۶,۴۶۰	۳۲,۴۳۳,۳۳۲	۵۶,۱۶۳,۸۵۷	۱۰,۸۷۰,۷۲۳,۱۷۱	۱۱,۸۴۵,۰۲۵,۸۳۰	-

گزارش
از هیئت مدیره
(حسابداران رسمی)

- شرکت پالایش نفت اصفهان
- شرکت فولاد مبارکه اصفهان
- ح. شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
- شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
- شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
- شرکت آسان پرداخت پرشین
- شرکت پالایش نفت تهران
- شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش بانک ملت
- شرکت پتروشیمی پارس
- شرکت نفت سیاهان
- شرکت سایپا
- شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
- شرکت سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
- شرکت ملی صنایع مس ایران
- شرکت داده پردازی ایران
- شرکت ماشین سازی اراک
- شرکت سیمان فارس و خوزستان
- شرکت معدنی و صنعتی کل گهر
- ح. شرکت صنایع بهشهر (هلدینگ)
- شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
- شرکت س. توسعه و عمران استان کرمان
- شرکت پتروشیمی مبین
- شرکت ریل پرداز سیر
- شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
- شرکت سرمایه‌گذاری مس سرچشمه
- شرکت پتروشیمی فجر
- شرکت تامین سرمایه امید
- شرکت به پرداخت ملت
- شرکت داده گستر عصر نوین - های وب
- شرکت مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی، سالان دورهای
یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار صرفا مربوط به سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام بوده که به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کاربرد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
نگهداری	ریال	نگهداری	ریال	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱,۸۶۶,۶۶۲	-	-	(۳)	-	-	-	-	-	-	۳	-	-	-	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۳۷۰,۳۳۱,۶۴۶	۱۵۵,۲۱۵,۵۷۸	(۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	۲۳	-	-	-	-	شرکت آسان پرداخت برشین
-	-	۱۳۷,۹۳۶,۹۵۱	۳,۸۷۷,۴۰۰	۱۸,۴۱۷,۶۵۰	۳,۷۱۷,۱۶۷,۹۹۹	۳,۸۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس
-	(۸۹۰,۷۵۸۰۰)	۵۳۵,۳۲۷,۸۵۲	۲,۳۸۹,۵۰۰	۱۰,۸۷۵,۱۲۵	۱,۷۵۱,۰۸۷,۵۳۳	۲,۲۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی مس
-	-	۶۷۵,۶۶۲,۴۱۳	۲,۷۹۳,۰۰۰	۱۸۰,۱۶۷,۷۵۰	۳,۱۴۵,۵۷۲,۸۳۷	۳,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی شیراز
(۳,۷۶۵,۹۸۳)	-	۱,۴۸۰,۹۶۰,۹۳۳	۷,۶۴۸,۰۰۰	۳۶,۳۲۸,۰۰۰	۶,۱۳۲,۰۶۲,۰۶۸	۷,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	(۲)	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت تهران
(۲,۸۵۲,۳۵,۹۹۱)	-	۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت س. توسعه و عمران استان کرمان
(۷۰۱,۱۸۷۳)	(۷۰,۷۳۵,۳۰۰)	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	-	۶۱۹,۰۵۱,۹۱۶	۱,۷۷۸,۷۰۰	۸,۴۴۸,۸۲۵	۱,۱۴۹,۴۳۰,۵۴۹	۱,۷۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه مینا (سهامی عام)
۲۵۵,۵۹۴,۲۵۴	-	(۱۰,۴۷۳,۸۱۵)	۷,۵۹۱,۵۰۰	۳۶,۰۵۹,۶۲۵	۷,۵۵۸,۳۲۲,۶۹۰	۷,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان
۴۵۵,۴۷۳,۲۴۳	-	۱,۴۰۴,۰۸۱,۹۳۳	۴,۱۳۴,۵۰۰	۱۹,۶۳۸,۸۷۵	۲,۷۰۶,۶۴۴,۶۹۳	۴,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۷۲۱,۰۱۴,۵۵۰	۷۹۳,۳۳۲,۰۰۸	۱,۳۲۷,۶۳۰,۵۴۷	۴,۳۵۳,۳۰۰	۲۰,۶۷۸,۱۷۵	۲۰,۹۰۶,۳۷۷,۹۷۸	۴,۳۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارک اصفهان
-	-	۵,۱۷۸,۹۰۶	۱,۶۲۴,۲۰۰	۷,۷۱۴,۹۵۰	۱,۶۰۹,۷۳۱,۹۴۴	۱,۶۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه معادن و فلزات
-	-	۴۴,۴۳۵,۸۴۵	۴,۴۴۴,۰۰۰	۲۱,۰۹۹,۵۰۰	۴,۳۸۲,۰۲۲,۶۵۵	۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد خورستان
(۷,۴۱۸,۳۷۰)	-	۱,۶۵۹,۴۸۱,۴۳۱	۱۷,۴۷۲,۰۰۰	۸۲,۹۹۳,۰۰۰	۱۵,۷۱۲,۰۵۴,۵۶۹	۱۷,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بلک ملت
-	-	۲,۶۳۲,۳۲۶,۳۶۱	۲,۵۹۳,۵۰۰	۱۲,۳۱۹,۱۲۵	۲,۳۱۵,۲۵۰,۹۴۴	۲,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۳۴,۹۷۵,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ریل پرداز سیر
-	-	۳۵۷,۴۶۱,۶۲۴	۲,۱۸۶,۰۰۰	۱۰,۳۸۳,۵۰۰	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۱۶	۲,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	۲۲۹,۱۷۴,۸۱۲	۳,۷۷۵,۲۰۰	۱۷,۶۹۴,۷۰۰	۳,۲۷۴,۶۰۵,۲۷۸	۳,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید برق عسلویه مینا
-	-	۱۹۴,۵۸۴,۳۲۷	۹۷۱,۲۳۰	۴,۶۱۲,۳۴۳	۷۷۱,۰۶۱,۱۸۰	۹۷۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی فجر
-	-	۱۰۷,۲۰۸,۷۰۸	۶۸۱,۰۰۰	۳,۳۳۴,۷۵۰	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس
-	(۳۳۷,۰۴۱,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری رانا (هلدینگ)
-	(۸۳,۳۹۹,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سایا
-	-	۵۴۵,۵۰۶,۸۰۳	۱,۶۵۹,۶۰۰	۷,۸۸۳,۱۰۰	۱,۱۰۴,۵۵۰,۴۹۷	۱,۶۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سهیلی ذوب آهن اصفهان
-	(۱۹۶,۰۹۱,۵۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	۲۰,۶۳۹,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ماشین سازی آراک
۸۶,۳۳۵,۵۵۸	(۵,۲۰۲,۴۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۱۶	۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	۹,۵۲۶,۴۱۷,۵۳۰	۷۰,۸۲۰,۶۳۰	۳۳۶,۳۹۷,۹۹۳	۶۰,۸۸۶,۹۹۳,۸۴۷	۷۰,۸۲۰,۶۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکیم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۶۰- 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	
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیل	درآمد سهام	تعامل سهام در زمان جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۰۰۰,۰۴۸	۳۴,۵۵۶,۲۱۳	۹,۴۰۲,۵۱۶	(۱۹۳,۲۰۴)	۹,۵۹۵,۸۰۰	۶۳,۹۷۳
-	-	۶۸,۰۵۴,۶۹۲	(۶,۹۴۵,۳۰۸)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۵۹,۰۴۰	۲۳۶,۸۵۹,۱۶۵	(۳۰,۷۶۵,۷۲۵)	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰	۳۹۶,۲۴۶
-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	-	۳۲,۳۴۰,۰۰۰	-	۳۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۴,۸۸۰,۷۰۹	۲۲,۱۶۱,۵۰۶	-	-	-	-
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۰۹۷	-	-	-	-
۷,۶۴۰,۰۶۶	۷,۲۵۰,۱۵۵	-	-	-	-
۴۰,۵۱۵,۵۸۰	۳۸,۴۱۰,۸۷۵	-	-	-	-
۲۶۲,۸۳۶,۴۰۳	۲۵۲,۵۴۴,۸۸۶	۵۳۷,۸۵۶,۴۵۳	(۳۷,۹۰۴,۳۴۷)	۵۶۵,۷۶۰,۷۰۰	-

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب صرفاً مربوط به سود سپرده بانکی بوده که به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

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							
سود خالص		سود خالص		هزینه برگشت توزیل		سود		تاریخ سررسید		تاریخ	
ریال		ریال		سود		سود		سود		سرمایه گذاری	
۸۷,۰۰۵,۰۸۹	۳۵,۰۱۹,۱۱۰	۳۱,۶۵۱,۲۹۴	(۱۵,۶۲۶)	۳۱,۶۶۶,۹۲۰	۱۰	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۲۴	حساب کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین		
۲۸۰,۴۴۸,۷۷۸	۱۴۸,۳۶۷,۱۳۰	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	-	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	۱۰	-	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۱	حساب کوتاه مدت نزد موسسه اعتباری کوثر		
۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۱۲۱,۳۸۲,۳۴۱	(۱۵,۶۲۶)	۱۲۱,۳۹۷,۹۶۷							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

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
۱۸-۱	-	۱۴,۴۸۶,۰۱۱	۵۳,۹۷۷,۶۶۸
۱۸-۲	۱۱۹,۲۹۱	۱۴,۴۹۴,۴۳۶	۱۴,۵۷۶,۵۷۱
۱۸-۲	۴۱,۴۳۱	۳۴,۷۲۵	۳۴,۷۲۵
	۱۶۰,۷۲۲	۲۹,۰۱۵,۱۷۲	۶۸,۵۸۸,۹۶۴

۱۸-۱- سرفصل مزبور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۸-۲- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود بانک ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۶ و ۱۷ 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 ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال	ریال
متولی	۱۴۰,۶۴۱,۱۰۹	۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳
حسابرس	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

۲۰- سایر هزینه‌ها
 سایر هزینه‌ها 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
هزینه نرم افزار و سایت	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۳۸,۵۵۱,۰۰۶	۱۳۷,۷۳۸,۷۹۰	۲۷۲,۳۷۵,۱۰۷
هزینه تاسیس	۱۰,۱۳۵,۷۲۲	۳۵۴,۳۲۰	۲,۹۱۰,۱۳۱
هزینه کارمزد بانکی	-	۳,۴۵۶,۵۴۰	۳,۹۶۱,۰۰۸
	۱,۴۲۹,۶۰۰	۳,۲۰۰	۱۵,۲۰۰
	۱۴۱,۱۱۶,۳۲۸	۱۴۱,۵۵۲,۸۵۰	۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۸/۷۸	۱,۹۹۰	۲۱/۸۹
	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۹,۶۵۱	۴۲/۵۸	-	-
	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰/۰۴	۱۰	۰/۱۱
	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان	عادی	۲۹	۰/۱۳	۲۹	۰/۳۲
	جمع			۱۱,۶۸۰	۵۱/۵۳	۲,۰۰۹	۲۲/۳۲

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		ماتده طلب (بدهی)
			ارزش معامله	در تاریخ	ماتده طلب (بدهی)
			ریال	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	در تاریخ
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۴,۵۳۹,۰۵۱,۳۷۸	(۱۱,۸۴۶,۶۵۷,۲۲۰)	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد	۱۴۰,۶۴۱,۱۰۹	(۳۰۵,۳۱۷,۰۸۴)	(۶۴,۵۷۵,۹۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۰,۵۴۷,۸۵۶	(۵۶,۶۷۲,۲۸۳)	(۱۶,۱۲۴,۴۲۷)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس صندوق (سال قبل)	حق الزحمه حسابرسی	-	(۹۸۶,۶۸۳)	(۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۵۱,۱۹۶,۵۱۶	(۵۱,۱۹۶,۵۱۶)	-

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، صرفاً مربوط به موضوع افشا شده به شرح زیر می‌باشد:

۱- ۲۵- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۰۱۷۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ تمدید گردیده است. همچنین صندوق در راستای اجرای ماده ۵۵ اساسنامه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ اقدام به ارسال نامه مبنی بر اخذ مجوز لازم جهت برگزاری مجمع عمومی به منظور تصمیم‌گیری در خصوص تمدید مجدد مجوز فعالیت صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار نموده لیکن برگزاری مجمع برای تمدید مدت فعالیت صندوق، منوط به احراز شرایط پیش بینی شده در ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله حداقل سرمایه به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و حداقل تعداد سرمایه‌گذاران به تعداد ۱۰۰ نفر بوده که اقدامات لازم در این خصوص در جریان می‌باشد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش