
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ 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 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 افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۹.۵۴۰.۷۵۴.۰۹۷	۹۲.۷۵۱.۶۹۴.۴۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲.۷۹۶.۶۰۶.۴۱۵	۳.۱۹۵.۲۱۰.۷۳۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸۰.۷۹۳.۵۴۷	۱۰.۲۵.۵۵۶.۰۲۶	۷	حساب‌های دریافتی
۱۵۸.۴۲۴.۵۵۷	۲۳۰.۶۲۵.۸۸۹	۸	سایر دارایی‌ها
۳۴۳.۵۵۷.۵۳۷	۲۹.۷۷۳.۵۲۴	۹	موجودی نقد
۲۰۹.۸۲۶.۴۹۲	۲۸۹.۰۹۲.۶۱۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳.۲۲۹.۹۶۲.۶۴۵	۹۷.۵۲۱.۹۵۳.۲۲۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۰	۲.۰۵۱.۱۳۲	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق
۱۸۱.۶۸۷.۰۸۵	۷۹۳.۹۱۷.۱۵۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۶.۳۲۵.۸۵۸	۳۴۶.۱۸۱.۹۰۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳۸۸.۰۱۲.۹۴۳	۱.۱۴۲.۱۵۰.۱۸۲		جمع بدهی‌ها
۱۲.۸۴۱.۹۴۹.۷۰۲	۹۶.۳۷۹.۸۰۳.۰۴۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱.۴۱۲.۹۱۱	۲.۳۹۱.۶۱۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

امضا -

 بابک حقیقی مهمانداری
 محمد رضا نادریان

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۴۵,۳۱۱,۵۰۲	(۱,۰۳۸,۹۴۰,۹۰۰)	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۹۹۵,۲۳۱,۱۱۲)	۲,۱۷۳,۹۰۴,۱۱۱	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶
سود سهام	۱,۲۰۴,۵۰۰,۰۷۲	۴۶۳,۵۹۷,۰۲۴	۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۳,۷۷۶,۲۳۷	۲۶۹,۰۵۶,۰۷۴	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷
سایر درآمدها	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۶۸,۵۸۸,۹۶۴
جمع درآمدها	(۶۵۲,۲۱۶,۴۵۴)	۱,۸۷۱,۲۵۲,۰۸۳	۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۷۱۲,۲۳۰,۰۶۵)	(۲۶۷,۶۲۶,۱۱۲)	(۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)
سایر هزینه‌ها	(۲۱۳,۴۳۵,۴۵۵)	(۲۱۰,۱۰۶,۸۰۷)	(۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)
جمع هزینه‌ها	(۹۲۵,۶۶۵,۵۲۰)	(۴۷۷,۷۳۲,۹۱۹)	(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)
سود (زیان) خالص	(۱,۵۷۷,۸۸۱,۹۷۴)	۱,۳۹۳,۵۱۹,۱۶۴	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد(۱)	(۴/۰۹٪)	۱۱/۳۰٪	۷/۳۲٪
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-سال-درصد(۲)	(۰/۷۲٪)	۱۰/۳۳٪	۷/۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری 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	۳۳,۴۳۶	۳۳,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره/سال	(۲,۲۲۶)	(۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	(۱,۵۷۷,۸۸۱,۹۷۴)	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
تعدیلات	۲۲	۵۳,۹۰۵,۷۳۵,۳۱۷	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۴۰,۲۹۹	۹۶,۳۷۹,۸۰۳,۰۴۵	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان

امضا

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 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:

- 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 بازخريد آن‌ها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد؛
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

- حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.
- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۲۹۳۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تمدید گردید.

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 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 مهماننداری	۱۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 هیات 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 سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

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.

۲-۱-۴- 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.

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 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 و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

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 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 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 ۲-۳-۱ امیدنامه و ۲ 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 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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱/۳۰					۱۳۹۷/۱/۳۱				
صنعت	بهای تمام شده	ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	ارزش فروش	خالص	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	صنعت
بانک‌ها و موسسات اعتباری فراورده های نقدی، کک و سوخت هسته ای فلزات اساسی شرکت های چند رشته ای صنعتی انبوه سازی، املاک و مستغلات محصولات شیمیایی محصولات قنی و مهندسی خدمات قنی و مهندسی محصولات کابیندی رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶,۳۷۸,۵۹۸,۴۵	۲۸,۸۴۵,۸۷۶,۹۷۵	۰/۳۰	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۲,۵۱۰,۳۷۱,۵۳۹	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۳۰	۰/۰۹	۰/۰۹	بانک‌ها و موسسات اعتباری
	۲۲,۴۶۱,۰۸۱,۶۳۴	۲۰,۵۰۶,۹۵۳,۰۸۸	۰/۲۱	۲,۵۱۰,۳۷۱,۵۳۹	۲,۷۶۲,۰۹۹,۹۱۱	۲,۷۶۲,۰۹۹,۹۱۱	۰/۲۱	۰/۲۱	فراورده های نقدی، کک و سوخت
	۱۶,۸۹۵,۵۳۰,۸۰۱۴	۱۶,۶۷۴,۱۰۳,۹۸۶	۰/۱۷	۱۶,۶۷۴,۱۰۳,۹۸۶	۱,۹۷۳,۶۶۹,۲۴۸	۱,۹۷۳,۶۶۹,۲۴۸	۰/۱۵	۰/۱۵	هسته ای
	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶	۱,۷۵۴,۸۵۱,۲۵۰	۰/۰۳	۱,۷۵۴,۸۵۱,۲۵۰	-	-	۰/۰۰	۰/۰۰	فلزات اساسی
	-	-	۰/۰۰	۱,۰۵۴,۵۶۰,۹۱۰	۷۶,۸۸۳,۰۱۰۰	۷۶,۸۸۳,۰۱۰۰	۰/۰۶	۰/۰۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی
	۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲	۶,۳۵۵,۴۲,۵۵۰	۰/۰۷	-	-	-	۰/۰۰	۰/۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
	۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴	۸,۶۲۶,۱۱۳,۰۰۰	۰/۰۹	-	-	-	۰/۰۰	۰/۰۰	محصولات شیمیایی
	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۶۲۲,۵۹۹,۳۵۰	۰/۰۱	-	-	-	۰/۰۰	۰/۰۰	محصولات قنی و مهندسی
	-	-	۰/۰۰	۷۰۷,۰۷۱,۴۲۴	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۴۳	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۴۳	۰/۱۰	۰/۱۰	خدمات قنی و مهندسی
	-	-	۰/۰۰	۱۲,۰۵۳,۶۸۴۹	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	۰/۰۱	۰/۰۱	محصولات کابیندی
استخراج کانه های فلزی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم حذف شده-سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸,۲۴۴,۷۵۱,۶۵۵	۸,۱۳۹,۲۴۲,۹۷۲	۰/۰۸	۸۰۸,۰۴۷,۹۱۰	۱,۴۸۴,۵۷۳,۶۰۳	۱,۴۸۴,۵۷۳,۶۰۳	۰/۱۱	۰/۱۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
	-	-	۰/۰۰	-	-	-	۰/۰۰	۰/۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
	۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱	۱,۳۲۵,۹۱۰,۰۲۵۰	۰/۰۱	-	-	-	۰/۰۰	۰/۰۰	استخراج کانه های فلزی
سایر	۱۸	۱۸	۰/۰۰	-	-	-	۰/۰۰	۰/۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
جمع	۹۴,۸۴۶,۰۷۹,۴۲۱	۹۲,۷۵۱,۶۹۴,۴۲۹	۰/۹۵۱۰,۸۵۲۸	۷۶,۰۴۱,۴۲۷,۶۷۸	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۷۷/۱۱٪	۷۷/۱۱٪	حذف شده-سایر محصولات کانی غیر فلزی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱/۳۰					۱۳۹۷/۱/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	نوع سپرده
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۱۰	۳,۱۹۵,۲۱۰,۷۳۲	۳/۲۸	۱,۵۷۱,۷۸۱,۱۳۸	۱۱/۸۸	۱۱/۸۸	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۱۰	-	-	۱,۲۴۸,۸۲۵,۲۷۷	۹/۲۶	۹/۲۶	کوتاه مدت
موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری				۳,۱۹۵,۲۱۰,۷۳۲	۵/۲	۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۲۱/۱۴	۲۱/۱۴	موسسه اعتباری کوثر-شعبه مطهری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بگم آبان

گزارش مالی سال دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۱/۳۰			
تغییر شده	حیث تغییرات	نرخ تبدیل	مبلغ تبدیل شده
۱۳۹۷/۱/۳۱	مبلغ تبدیل شده	مبلغ تبدیل شده	مبلغ تبدیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱۱,۱۲۸,۳۸	۵,۹۹۱,۷۵۴	۱۰	۶۰۳۱,۱۵۲
۱۶۹,۶۸۰,۷۰۹	۱۰,۱۹,۵۶۲,۲۷۲	۲۵	۱,۱۲۰,۸۲۴,۹۰۰
۱۸۰,۷۹۲,۵۴۷	۱۰,۲۵,۵۵۴,۰۲۶	(۱۰,۳۰۰,۰۳۶)	۱,۱۳۶,۸۵۶,۰۵۲
جمع			

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج برگزاری مجمع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تیمبر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی اشی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تفسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت رزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع 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 رزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت رزانه مستهلک می‌شود.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰					
۱۳۹۷/۱/۳۱	مبلغ در پایان دوره	مبلغ در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مبلغ در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳	۲۷۵,۵۲۷,۹۰۵	(۲۰۵,۲۴۶,۲۰۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳	
۱۵۱,۱۱۲	۱۵۱,۱۱۲	(۴۹,۶۸۸,۱۸۹)	۴۹,۶۸۸,۱۸۹	۱۵۱,۱۱۲	
(۳۷۲)	(۳۷۲)	-	-	(۳۷۲)	
(۳۹۶)	۴,۹۴۷,۱۴۴	(۴,۲۴۱,۱۶۰)	۹,۱۸۸,۷۰۰	(۳۹۶)	
۱۵۸,۲۲۴,۵۵۷	۲۳۰,۶۲۵,۸۸۹	(۲۵۱,۱۷۵,۵۵۷)	۳۳۱,۳۷۶,۸۸۹	۱۵۸,۲۲۴,۵۵۷	
مجموع					
مخارج بر گزاری محاسبه					

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱/۳۱	۱۳۹۷/۱/۳۰
ریال	ریال
۳۴۲,۵۸۰,۷۰۵	۲۸۷,۹۶۶,۹۲
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۲۲	۱۱۶,۸۲۲
۴۴۳,۵۵۷,۵۲۷	۴۹۱,۷۷۲,۵۲۴
جمع	

۱۰- جاری کارگزاران

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷/۱/۳۰			
مبلغه پایانی دوره	مبلغه پایانی دوره	مبلغه پایانی دوره	مبلغه پایانی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	۷۸۸,۰۹۲,۶۱۷	(۱۲۵,۳۰۲,۵۶۷,۵۱۰)	۱۲۵,۳۲۱,۸۳۲,۶۲۵
شرکت کارگزاری آبان			

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷/۱/۳۰			
مبلغه پایانی دوره	مبلغه پایانی دوره	مبلغه پایانی دوره	مبلغه پایانی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۵۱,۱۲۳	۲۰,۵۱,۱۲۳	۲۰,۵۱,۱۲۳	۲۰,۵۱,۱۲۳
برداشتی به ثبت مله التیارات صدور			

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴,۵۷۵,۹۷۵	۶۳۳,۸۰۹,۱۸۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۱۲۴,۴۲۷	۸۱,۳۲۹,۷۶۳	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳	۷۸,۷۷۸,۱۹۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	۷۹۳,۹۱۷,۱۵۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	۲۹۵,۱۲۷,۸۵۵	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۷۱,۰۶۹	۲,۸۷۱,۰۶۹	بیمه پرداختنی
۲۴۶,۱۲۲	۲,۰۶۱,۸۰۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۰,۳۲	۳۰,۳۲	سایر
۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۳۴۶,۱۸۱,۹۰۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۰۱۶,۱۲۷,۳۴۵	۷,۰۸۹	۹۱,۵۹۶,۵۶۷,۵۷۸	۳۸,۲۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۲۵,۸۲۲,۳۵۷	۲,۰۰۰	۴,۷۸۳,۲۳۵,۴۶۷	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۹,۰۸۹	۹۶,۳۷۹,۸۰۳,۰۴۵	۴۰,۲۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۵- 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 به شرح ذیل میباشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۶۵۱	۹۴۲,۵۵۱,۷۱۹	۱,۳۷۲,۵۳۱,۳۲۰	۴,۴۷۷,۱۱۷	۴,۷۱۲,۷۵۹	(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)	۳۳,۲۱۰,۵۷۵	۷۷,۸۰۹,۸۸۵
۸۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۸۷۶,۹۷۷	۱,۱۴۲,۴۵۸,۱۷۷	۶,۷۰۶,۴۱۲	۱,۴۱۱,۸۷۸	۲۶۱,۳۰۰,۵۱۰	-	-
۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۲,۴۹۹,۵۸۶	۱۲,۷۶۴,۲۹۳,۴۴۸	۶۲,۸۵۴,۰۷۶	۱۳,۸۵۶,۷۷۳	۳۹۱,۳۲۵,۲۸۹	-	-
۳۳۳,۳۴۷	۱,۶۰۲,۶۹۸,۳۰۲	۱,۳۸۶,۱۲۱,۴۱۳	۷,۶۱۲,۸۱۲	۸۰,۱۳,۴۹۲	۲۰۰,۹۵۰,۵۸۵	۱,۶۶۶,۰۷۱	۱۱,۴۰۰,۱۸۹
۱۳۱,۱۵۵	۵۵۷,۸۶۵,۰۲۹	۴۷۸,۴۷۹,۲۷۹	۲,۶۹۹,۸۵۹	۲,۷۸۹,۳۲۶	۷۳,۹۴۶,۵۶۵	-	(۴۰,۵۴۳,۰۰۰)
۱,۸۹۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۲۷۶,۰۰۰	۲۹۰,۵۲۶	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۵۴۰,۸۱۰	۲,۳۷۲,۴۹۵,۹۳۹	۱۲,۶۱۳,۸۱۶	۲,۶۵۵,۵۴۲	۲۶۷,۷۷۵,۵۱۳	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۱,۰۰۵۴۵,۰۰۹	۳,۱۴۵,۵۲۷,۸۳۸	۱۳۰,۶۷۵,۰۰۹	۲,۷۵۱,۰۰۵۴	(۴۱۰,۰۲۹۱,۸۹۲)	-	-
۱,۷۸۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۶۰,۷۴۱	۶۲,۹۳۹	۱,۰۰۰,۰۲۱۴	-	(۳۳,۱۷۶,۸۹۸)
۶۳,۹۷۲	۸۵,۳۶۹,۳۷۶	۹۶,۴۱۶,۰۷۰	۴۰,۵۵۰,۰۴	۴۲۶,۸۴۷	(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	(۳۳,۱۷۶,۸۹۸)	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۰۶۸,۲۲۳	۳,۴۷۴,۶۰۵,۲۷۷	۱۲,۳۲۶,۵۷۱	۲,۵۹۵,۰۶۷	(۸۹۴,۴۵۸,۶۹۲)	-	-
۸۸,۰۰۰	۱,۶۴۰,۳۸۴,۰۰۰	۱,۶۱۰,۱۲۵,۵۵۸	۷۸۰,۸۲۴	۸۲۱,۹۲۰	۱,۶۵۵,۶۹۸	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۶,۴۱۰,۸۹,۴۳۸	۷,۶۸۸,۳۰۱,۰۰۲	۳۰,۴۵۱,۷۵	۳,۲۰۵,۴۴۸	(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	-	-
۱۰۵,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۰۴,۳۶۳	۷۹۸,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	-	-
۸۱۵,۰۰۰	۱,۳۴۶,۳۵۵,۰۰۰	۹,۳۷,۱۳۶,۹۸۶	۶,۳۴۵,۱۸۲	۱,۳۴۶,۳۵۵	۴۰,۱۴۷,۶۷۷	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۵۸,۸۳۱	۲۴۵,۱۸۵,۸۹۷	۱,۱۲۸,۴۰۳	۱,۱۸۷,۷۹۴	(۹,۹۴۳,۲۶۳)	-	-
۲۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۳,۲۶۱,۸۲۶	۴,۷۵۱,۴۲۵	۱,۲۲۹,۱۰۰	۳۸۱,۰۰۵۷,۶۴۹	۳۵۰,۱۰۰,۰۴۵۷	۳۵۰,۱۰۰,۰۴۵۷
۱۰۶,۳۴۶	۶,۰۶,۳۸۴,۸۹۲	۲,۶۲,۳۲۶,۳۷۸	۲,۸۸۰,۰۳۲۷	۲۰,۰۳۱,۹۲۴	۲۳۸,۲۳۶,۲۶۳	(۱,۶۶۲,۷۱۳)	۵۱,۵۴۸,۴۹۲
۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۶,۰۲۷,۶۵۵	۱,۷۵۱,۰۰۸۷,۵۲۷	۹,۳۸۶,۱۳۳	۱,۹۷۶,۰۲۹	۲۱۳,۵۷۷,۹۶۶	(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)	(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۴۱	۱۰,۸۲۳,۸۰۲	۲,۳۸۰,۸۰۰	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۶۶۲,۳۹۱)	(۱۲۸,۶۶۲,۳۹۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۶۴,۱۸۶,۷۹۷)	(۳۶۴,۱۸۶,۸۰۱)
-	-	-	-	-	-	۴,۱۴۰,۳۱۱	۴,۱۴۰,۳۱۱
-	-	-	-	-	-	(۳۵۹,۰۰۵۷,۵۹۹)	(۳۵۹,۰۰۵۷,۵۹۹)
-	-	-	-	-	-	(۳۷۱,۰۰۰۲۰,۸۳)	(۳۷۱,۰۰۰۲۰,۸۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۲۷۹,۵۰۳)	(۱۴۷,۲۷۹,۵۰۳)
-	-	-	-	-	-	(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)	(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۱۲۶,۳۷۱)	(۱۳,۱۲۶,۳۷۱)
-	-	-	-	-	-	۷۵۹,۱۷۵	۷۵۹,۱۷۵
-	-	-	-	-	-	(۳۸,۱۰۰۹,۵۲۵)	(۳۸,۱۰۰۹,۵۲۵)
-	-	-	-	-	-	۶,۱۸۴,۰۵۷	۶,۱۸۴,۰۵۷
-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۶۳۵	۴۵۸,۶۳۵
-	-	-	-	-	-	(۸,۲۱۱,۷۵۴)	(۸,۲۱۱,۷۵۴)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۳۸,۹۴۰,۰۹۰)	(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)

آسان پرداخت پرشین
بانک تجارت
بانک ملت
پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت تهران
پتروشیمی پارس
پتروشیمی فجر
پتروشیمی شیراز
پرداخت الکترونیک سامان کیش
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
تولید برق عسلویه مینا
ج. معنی و صنعتی گل گهر
س. توسعه و عمران استان کرمان
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
سهایی ذوب آهن اصفهان
قوлад کاه جنوب کیش
قوлад مبارکه اصفهان
معنی و صنعتی گل گهر
ملی صنایع مس ایران
نفت سیاهان
سایا

سرمایه گذاری ز(ا)هلدینگ)
داده پرداز ایران
ماشین سازی اراک
سیمان فارس و خوزستان
سرمایه گذاری سایا
پتروشیمی مبین
ریل پرداز سیر
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
تأمین سرمایه امید
به پرداخت ملت
داده گسترعصر نوین-های وب
مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر
ج صنایع بهشهر(هلدینگ)

صندوق سر ماهه گذاری مشترک بکم آبان

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

نورہ مالی نہ ماہہ منتهی بہ ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام بوده که به شرح ذیل میباشد:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۷۹,۲۶۶,۱۲۵	۵۳,۹۷۷,۶۶۸	۵۳,۹۷۷,۶۶۸
۱۸-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۱۹,۲۹۱	۱۴,۵۷۶,۵۷۱	۱۴,۵۷۶,۵۷۱
۱۸-۲ برگشت هزینه تنزیل سود بانک	۴۱,۴۳۱	۳۴,۷۲۵	۳۴,۷۲۵
	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۶۸,۵۸۸,۹۶۴

۱۹-۱- مانده مزبور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۹-۲- 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 یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۶۹,۲۳۳,۲۱۴	۱۵۴,۶۱۲,۳۸۷	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳
متولی	۶۵,۲۰۵,۳۳۶	۳۷,۶۷۱,۱۵۰	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
حسابرس	۷۷,۷۹۱,۵۱۵	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
	۷۱۲,۲۳۰,۰۶۵	۲۶۷,۶۲۶,۱۱۲	۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۲۰۷,۰۶۱,۸۹۵	۲۰۴,۹۹۴,۷۵۷	۲۷۲,۳۷۵,۱۰۷
هزینه برگزاری مجامع	۴,۲۴۱,۱۶۰	۱,۱۴۷,۸۴۲	۲,۹۱۰,۱۳۱
هزینه تاسیس	۰	۳,۹۶۱,۰۰۸	۳,۹۶۱,۰۰۸
هزینه کارمزد بانکی	۲,۱۳۲,۴۰۰	۳,۲۰۰	۱۵,۲۰۰
	۲۱۳,۴۳۵,۴۵۵	۲۱۰,۱۰۶,۸۰۷	۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶

۲۲- تعدیلات

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۴,۸۹۰,۰۲۸,۹۹۱	۳۱,۲۲۹,۸۵۶	۳۱,۲۲۹,۸۵۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۹۸۴,۲۹۳,۶۷۴)	(۲۷,۶۷۲,۴۶۳)	(۸۴,۵۷۵,۸۸۱)
	۵۳,۹۰۵,۷۳۵,۳۱۷	۳,۵۵۷,۳۹۳	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱.۹۹۰	۴/۸۸	۱.۹۹۰	۳۱/۸۹
	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۱۸.۷۷۱	۴۶/۰۳	-	-
	آقای مصطفی حقیقی مهندداری	مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰/۰۲	۱۰	۰/۱۱
	آقای مصطفی حقیقی مهندداری	مدیرعامل شرکت کارگزاری آبان	عادی	۹۱	۰/۲۲	۲۹	۰/۳۲
جمع				۲۰.۸۶۲	۵۱/۱۶	۳.۰۲۹	۲۲/۳۲۴

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			مانده طلب (بدهی) در	مانده طلب (بدهی) در
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
				ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵۴,۸۸۳,۲۰۶,۳۶۴	(۶۳۳,۸۰۹,۱۸۹)	(۶۴,۵۷۵,۹۷۵)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد	۵۶۹,۲۳۳,۲۱۴	-	-
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فائز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۵,۲۰۵,۳۳۶	(۸۱,۳۲۹,۷۶۳)	(۱۶,۱۲۴,۴۲۷)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۳۶,۸۲۶,۶۲۶	(۳۶,۹۷۷,۲۶۹)	(۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق‌الزحمه حسابرسی	۴۰,۹۶۴,۸۸۹	(۴۰,۹۶۴,۸۸۹)	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دورهٔ بعد از تاریخ 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 مورد افشا شده به شرح زیر می‌باشد:

۲۶-۱- به موجب مجوز شماره ۴۰۱۷۵/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ تمدید گردید. 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 مذکور به سازمان بورس و اوراق بهادار نموده 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.