
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی میاندوره ای مربوط به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی میاندوره‌ای مربوط به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میاندوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۵	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 مشترک 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 به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری

متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان
-------------	---------------------------------	-----------------

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان



امضاء



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

سالاته منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳.۴۹۷.۵۱۵.۳۱۹	۱۹.۰۶۱.۹۱۳.۵۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۶.۵۴۹.۱۱۷.۵۲۰	۱.۱۳۶.۲۰۹.۹۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۵.۴۱۷.۲۹۵.۳۲۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۳۱.۶۷۲.۰۹۷	۱.۵۵۳.۵۱۰.۸۲۳	۸	حسابهای دریافتنی
۱۵۹.۷۲۷.۴۹۳	۹۵.۱۲۰.۸۲۵	۹	سایر دارایی‌ها
۹۷۶.۸۳۲	۹۷۶.۸۳۲	۱۰	موجودی نقد
.	۱۸۹.۴۷۱.۵۲۴	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۲۰.۹۳۹.۰۰۹.۲۶۱</u>	<u>۲۷.۴۵۴.۴۹۸.۸۰۰</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۷۰.۵۰۰.۷۹۹	۴۸۰.۹۴۹.۰۵۳	۱۲	پرداختنی به ارکان
۴.۷۵۱.۱۰۴.۶۶۲	.		پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۷۹.۹۵۱.۵۰۰	۲۸۷.۳۰۸.۴۲۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۵.۴۰۱.۵۵۶.۹۶۱</u>	<u>۷۶۸.۲۵۷.۴۷۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۵.۵۳۷.۴۵۲.۳۰۰</u>	<u>۲۶.۶۸۶.۲۴۱.۳۲۳</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱.۴۲۲.۹۷۴</u>	<u>۱.۳۷۳.۰۳۲</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۷۴۳.۴۵۰.۸۷۸)	۲۹.۲۶۰.۵۰۲	۲۶.۱۷۱.۰۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۱.۵۰۴.۰۰۷.۳۴۸)	۰	۱.۵۱۰.۴۶۳.۳۳۵
سود سهام	۱۷ ۸۵۷.۸۹۲.۶۳۱	۳۱۰.۹۸۴.۳۹۹	۱.۳۹۳.۳۶۲.۱۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۳۲۵.۱۳۴.۶۷۸	۱۴۲.۰۹۱.۸۷۰	۳۵۷.۷۵۴.۶۲۷
سایر درآمدها	۱۹ ۱۰۷.۱۳۹.۱۸۶	۱۲.۶۸۰.۱۵۰	۳۸.۶۴۹.۷۶۷
جمع درآمدها	(۹۵۷.۲۹۱.۷۳۰)	۶۰۶.۶۳۸.۵۳۲	۳.۳۲۶.۴۰۰.۹۸۶
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱۴۷.۵۳۸.۱۴۳)	(۱۱۸.۸۴۲.۸۱۷)	(۴۰.۸۶۴۵.۷۴۳)
سایر هزینه ها	۲۱ (۷۴.۶۰۳.۵۹۲)	(۶۷.۲۲۸.۰۲۵)	(۲۷۳.۸۵۰.۲۵۹)
جمع هزینه ها	(۲۲۲.۱۴۱.۷۳۵)	(۱۸۶.۰۷۰.۸۴۲)	(۶۸۲.۴۹۶.۰۰۲)
سود خالص	(۱.۱۷۹.۴۳۳.۴۶۵)	۴۲۱.۲۰۶.۳۴۴	۲.۶۴۳.۹۰۴.۹۸۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ها	(۴.۴۲)	۲.۲۹	۱۷.۶۷
بازده پایان سال دوره	۹.۸۶	۲.۳	۱۶.۵۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص داراییهای ابتدای دوره	۱۰.۹۱۹	۲۰.۸۲۵.۹۵۳.۶۳۸	۲۰.۸۲۵.۹۵۳.۶۳۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸.۶۲۵	۶۸	۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری باطل شده طی سال	۱۰.۸	(۲.۵۹۹)	(۸.۷۱۲)
سود (زیان) خالص دوره	-	۴۲۱.۲۰۶.۳۴۴	۲.۶۴۳.۹۰۴.۹۸۴
تعدیلات	۲۲ -	(۱۳۸.۲۷۲.۲۵۵)	(۸۰.۴۰۶.۳۲۲)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۹.۴۳۶	۱۶.۲۴۰	۱۵.۵۳۷.۴۵۳.۳۰۰

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه
استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای مربوط به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع سهامی 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 وجوه 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:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای مربوط به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس 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٪
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 ۱۴، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای مربوط به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و 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؛
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 بورس 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 میاندوره ای مربوط به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 سرمایه‌پذیر 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 علی الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای مربوط به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درهزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۸۵ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد 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 واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای مربوط به

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

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 دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
صندوق دوره ای مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تکنیک صحت به شرح زیر است:

صنعت	صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۶,۵۳۹,۳۱۵,۱۷۳	۶,۵۳۹,۱۳۹,۸۷۹	۲۰,۱۵٪	۲,۲۲۰,۰۲۹,۰۲۱	۲,۲۲۰,۰۲۹,۰۲۱	۲۰,۱۵٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۵۵۰,۳۱۱,۷۷۵	۲,۱۰۵,۶۰۸,۰۲۵	۱۴,۵۳٪	۲,۲۴۰,۰۳۷,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۳۷,۰۰۰	۱۴,۵۳٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۳,۱۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۲۰۲,۲۴۶,۲۰۴	۲,۳۸۷,۶۷۵,۳۷۵	۸,۲۶٪	۱,۵۵۲,۴۹۹,۸۳۴	۱,۵۵۲,۴۹۹,۸۳۴	۸,۲۶٪
حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات	-	-	-	۶۲۳,۲۵۵,۲۷۱	۵۲۳,۱۲۸,۱۶۷	۲,۴۹٪
سایر واسطه گرهای مالی	۱,۸۸۰,۶۳۸,۰۲۸	۱,۵۲۹,۳۲۲,۰۳۴	۷,۷۹٪	۱,۵۵۸,۰۶۷,۹۸۸	۱,۶۲۱,۵۳۶,۹۲۵	۷,۷۹٪
سرمایه گذاریها	۱,۳۶۹,۳۷۸,۸۷۳	۱,۲۴۶,۷۲۷,۶۸۷	۰,۴۰٪	۱۰۰,۸۸۲,۲۸۹	۸۳,۶۵۵,۲۲۷	۰,۴۰٪
معاملات	-	-	-	۸۸۶,۷۷۷,۲۴۶	۸۸۶,۴۵۰,۴۱۲	۴,۳۷٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۷۶,۷۲۷,۹۶۵	۹۴۲,۲۰۳,۹۲۰	۵,۴۱٪	۱,۱۳۲,۱۰۵,۵۱۵	۱,۱۳۲,۱۰۵,۵۱۵	۵,۴۱٪
فزارات اساسی	۸۲۱,۹۵۵,۲۱۵	۷۱۹,۷۱۷,۱۱۲	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪
محصولات شیمیایی	۲,۳۳۳,۵۳۶,۱۰۱	۱,۹۶۳,۱۰۰,۰۷۵	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۱۱۹,۱۳۸,۹۲۳	۱,۶۰۲,۲۳۹,۴۶۱	-	-	-	-
جمع	۲۰,۷۰۶,۲۷۸,۲۵۷	۱۹,۰۰۱,۹۱۳,۵۶۸	۵۲,۵۴٪	۱۱,۶۹۰,۰۰۶,۱۲۴	۱۳,۲۹۷,۵۱۵,۳۱۹	۶۴,۳۵٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
			نرخ سود	مبلغ	درصد از کل داراییها	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل داراییها
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۱/۲۴	-	۲۰	۱,۱۳۶,۲۰۹,۹۰۲	۴,۱۰	۲۰	۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۳۱,۲۷
				۱,۱۳۶,۲۰۹,۹۰۲	۴,۱۰		۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۳۱,۲۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
					خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها
		۲۱٪	۵,۰۰۳,۶۴۰,۰۰۰	۵۱,۲۹۱,۸۲۹	۵,۴۱۷,۲۹۵,۲۲۵	۴,۱۰	۰	۰	۰	۰
					۵,۴۱۷,۲۹۵,۲۲۵	۴,۱۰	۰	۰	۰	۰

نرخ اعزام ربات ۲۱٪

۸- حسابهایی دریافتی

نوع دریافتی	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
					مابده تنزیل شده	مابده تنزیل شده	مابده تنزیل شده	مابده تنزیل شده	مابده تنزیل شده	مابده تنزیل شده
سود دریافتی سپرده بانکی			(۶۰,۱۷۴)	۲۰	۴,۶۲۸,۲۴۲	۴,۵۸۸,۲۵۸	۲۰,۰۷۱,۴۰۹	۰	۰	۰
سود دریافتی سهام			(۱۰۷۰,۴۲۸,۰۰۰)	۲۵	۱,۶۵۵,۹۶۵,۳۶۵	۱,۵۴۸,۹۲۲,۵۴۵	۲۰,۸۵۸,۹۷۸	۰	۰	۰
جمع			(۱۰۷۰,۱۰۶,۸۲۴)		۱,۶۶۰,۵۹۳,۶۰۷	۱,۵۵۳,۱۸۰,۸۰۳	۲۲۸,۶۶۱,۳۸۷	۰	۰	۰

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت دارایی‌ها مستهکک شده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت دوره مستهکک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت دوره مستهکک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال به صورت دوره مستهکک می‌شود.

صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
مابده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	امستلاک سال مالی	مابده در پایان سال	مابده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	امستلاک سال مالی	مابده در پایان سال
۱۰,۷۹۹,۰۸۰	۰	(۱,۷۳۷,۶۱۲)	۹,۰۶۱,۴۶۸	۱۰,۷۹۹,۰۸۰	۰	(۱,۷۳۷,۶۱۲)	۹,۰۶۱,۴۶۸
۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	(۲۴۴,۶۲۹)	۲,۳۹۵,۳۷۱	۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	(۲۴۴,۶۲۹)	۲,۳۹۵,۳۷۱
۱۴۸,۷۷۷,۵۰۷	۰	(۶۵,۲۶۵,۶۳۳)	۸۳,۵۱۱,۸۷۴	۱۴۸,۷۷۷,۵۰۷	۰	(۶۵,۲۶۵,۶۳۳)	۸۳,۵۱۱,۸۷۴
۱۵۱,۱۱۴	۰	۰	۱۵۱,۱۱۴	۱۵۱,۱۱۴	۰	۰	۱۵۱,۱۱۴
۱۵۹,۷۲۷,۶۹۹	۲,۶۴۰,۰۰۰	(۶۷,۲۴۶,۷۷۴)	۹۵,۱۲۰,۸۲۵	۱۵۹,۷۲۷,۶۹۹	۲,۶۴۰,۰۰۰	(۶۷,۲۴۶,۷۷۴)	۹۵,۱۲۰,۸۲۵
۱۳۹۵/۰۶/۳۱				۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۱۶,۸۳۲	۱۶,۸۳۲	۱۶,۸۳۲	۱۶,۸۳۲	۱۶,۸۳۲	۱۶,۸۳۲	۱۶,۸۳۲	۱۶,۸۳۲
۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲

۱۱- جاری کارگزاران

صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				صندوق دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
مابده ابتدای سال	گردش به‌هنگار طی سال	گردش به‌هنگار طی سال	مابده پایان سال	مابده ابتدای سال	گردش به‌هنگار طی سال	گردش به‌هنگار طی سال	مابده پایان سال
۰	۲۲,۲۲۶,۱۷۵,۵۶۶	(۲۲,۲۲۶,۱۷۵,۵۶۶)	۱۸,۹۲۷,۵۲۴	۰	۲۲,۲۲۶,۱۷۵,۵۶۶	(۲۲,۲۲۶,۱۷۵,۵۶۶)	۱۸,۹۲۷,۵۲۴

شرکت کارگزاری آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان

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

میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۸.۳۸۶.۵۱۷	۲۷۷.۵۶۳.۴۳۵	ذخیره کارمزد مدیر
۳۱.۸۲۷.۵۱۸	۵۴.۶۳۶.۷۰۶	ذخیره کارمزد متولی
۶۰.۷۳۵.۰۱۸	۳۸.۳۰۰.۶۵۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۴۸۰.۹۴۹.۰۵۳	۳۷۰.۵۰۰.۷۹۹	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴.۷۵۱.۱۰۴.۶۶۲	بابت درخواست صدور
۰	۴.۷۵۱.۱۰۴.۶۶۲	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۶.۱۵۰.۰۰۰	۲۵۶.۱۵۰.۰۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۳۱.۱۵۵.۳۹۲	۲۳.۷۹۸.۴۶۸	کارمزد تصفیه
۳۰.۳۲	۳۰.۳۲	سایر پرداختنی
۲۸۷.۳۰۸.۴۲۴	۲۷۹.۹۵۱.۵۰۰	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۷,۴۳۶	۲۳,۹۴۰,۱۷۸,۲۱۱	۸,۹۱۹	۱۲,۶۹۱,۵۰۴,۴۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۰۰	۲,۷۴۶,۰۶۳,۱۱۲	۲,۰۰۰	۲,۸۴۵,۹۴۷,۸۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۴۳۶	۲۶,۶۸۶,۲۴۱,۳۲۳	۱۰,۹۱۹	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
میان‌دوره ای مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۹,۶۸۳,۷۰۸)	-	(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	۲۱,۹۵۳,۴۵۴	۲۳,۲۲۶,۷۳۲	۴,۶۲۷,۳۴۹,۲۷۸	۴,۳۹۰,۶۸۹,۸۶۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۵۶,۶۸۴,۱۴۵)	۴,۴۳۹,۶۹۳	(۱۴,۳۷۹,۵۶۹)	(۲,۴۵۲,۴۴۰)	(۳,۵۹۴,۶۸۳)	۴۹۹,۸۲۰,۳۵۰	۴۹۰,۴۸۷,۹۰۴	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	-	۱۱,۹۰۳,۴۲۸	۳,۳۹۴,۷۵۰	۳,۴۶۹,۴۳۴	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
-	-	۱۲,۱۳۷,۵۴۹	۲,۶۹۸,۷۱۳	۲,۷۵۸,۰۸۲	۵۲۲,۱۴۸,۱۶۷	۵۳۹,۷۴۲,۵۱۱	۴۲۳,۰۰۰	ریل پرداز سیر
-	-	(۸۷,۱۷۵,۵۸۰)	۴,۷۶۹,۴۰۶	۵,۰۴۶,۰۳۳	۱,۰۳۱,۲۴۱,۴۵۶	۹۵۳,۸۸۱,۳۱۵	۷۵۰,۲۲۱	سایپا
-	-	۴۱,۴۰۵,۸۴۴	۱,۰۲۴,۱۹۰	۱,۰۴۶,۷۲۲	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۱۴,۵۰۹,۵۳۵)	-	(۱۶,۵۴۸,۷۱۷)	۵۰۰۵,۳۴۸	۵,۲۹۵,۶۶۲	۱,۰۰۷,۳۱۷,۶۱۳	۱,۰۰۱,۰۶۹,۹۰۶	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۱۲۴,۷۰۳,۴۳۵	-	(۲۸۱,۳۷۶,۲۰۰)	۱,۶۰۵,۰۶۲	۱,۶۹۸,۱۵۵	۵۹۹,۰۸۵,۴۸۳	۳۲۱,۰۰۱۲,۵۰۰	۱۲۶,۳۸۹	سیمان کرمان
۱۵۷,۹۷۴,۵۷۷	-	(۳۲,۷۹۴,۵۳۵)	۴,۳۵۳,۰۷۲	۴,۶۰۵,۵۵۰	۸۹۴,۴۵۰,۴۱۳	۸۷۰,۶۱۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۹,۸۸۶,۲۰۲	-	(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)	۴,۲۳۵,۰۶۹	۴,۳۲۸,۲۴۱	۸۷۳,۴۱۴,۶۸۴	۸۴۷,۰۱۳,۹۹۶	۵۵۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
(۲۱۶,۶۰۲,۷۰۱)	-	۲۲,۲۸۳,۵۸۴	۷,۸۷۱,۹۹۵	۸,۳۲۸,۵۶۶	۱,۵۳۵,۹۱۵,۱۰۹	۱,۵۷۴,۳۹۹,۲۵۴	۶۴۰,۱۹۵	گروه بهمن
-	-	۲۶,۲۳۴,۶۳۳	۴,۴۶۸,۶۰۰	۴,۵۶۶,۹۱۱	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۳,۷۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	(۶۰,۴۳۱,۴۷۸)	۵,۴۱۴,۰۸۳	۵,۷۲۸,۱۰۷	۱,۱۳۲,۱۰۵,۵۱۶	۱,۰۸۲,۸۱۶,۲۲۸	۱۱۴,۰۰۰	نفت تهران
-	-	۲,۹۵۶,۴۰۱	۹۹,۱۹۳	۱۰۴,۹۴۸	۱۶,۶۷۸,۱۴۴	۱۹,۸۳۸,۶۸۶	۱۵,۶۵۸	واسپاری ملت
-	-	(۵۰,۸۶۲,۶۴۳)	۵۸۵,۴۶۲	۶۱۹,۴۱۸	۱۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۹۲,۲۳۷	۲۵۰,۰۰۰	ح . سیمان فارس و خوزستان
(۵,۷۹۵,۷۲۴)	(۵,۷۹۵,۷۲۴)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۸۹۶,۰۴۰,۲۱۵	۴,۳۷۴,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۲۹۴,۷۰۶,۴۸۸)	(۲۵,۴۷۵,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	پانک ملت
۵۱,۷۱۷,۰۳۷	۵۱,۷۱۷,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	پانک تجارت
۳۲,۱۵۰,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۸۱,۲۲۶,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۱۷,۴۰۲,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۴۵۵,۳۳۸,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱۹,۳۰۳,۴۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	ح.ایران خودرو
۲۶,۱۷۱,۰۶۵	۲۹,۲۶۰,۵۰۲	(۷۴۲,۴۵۰,۸۷۸)	۶۹,۹۳۰,۸۳۷	۷۳,۴۱۷,۲۴۴	۱۴,۵۸۶,۲۶۹,۷۰۲	۱۳,۹۸۶,۱۶۶,۹۰۵	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان‌دوره ای مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

پادداشت	میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱,۸۶۶,۳۸۰,۸۴۴)	۱۱۲,۲۶۰,۲۶۳	۱,۵۱۰,۴۶۳,۲۳۵
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۶۲,۳۷۳,۴۹۶	.	.
جمع	(۱,۵۰۴,۰۰۷,۳۴۸)	۱۱۲,۲۶۰,۲۶۳	۱,۵۱۰,۴۶۳,۲۳۵

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل میباشد:

میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱									
ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱			ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱						
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
بانک ملت	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۴۵۷,۷۸۱	۱۲,۷۶۲,۱۲۵	۱۲,۰۶۲,۵۰۰	۶۱,۲۱۷,۵۹۴	۳,۸۴۰,۰۷۱	۱۲۴,۰۱۱,۵۷۷	
پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۸۴۲,۸۶۸	۱,۴۱۸,۷۷۸	۱,۳۴۱,۰۰۰	(۷۷,۴۰۲,۶۴۶)	۲۵۰,۰۰۹,۷۱۸	۱۳,۸۷۳,۳۷۶	
پالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۷۲۷,۹۴۵	۵,۰۳۶,۰۸۰	۴,۷۶۰,۰۰۰	(۳۴,۵۲۴,۰۳۵)	-	-	
زالیاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۸۹۳,۲۲۴	۵,۵۲۸,۶۳۰	۵,۲۳۵,۰۰۰	(۴۹,۶۶۶,۸۵۴)	-	-	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۹۴۵,۸۸۴	۵,۰۶۲,۵۳۰	۴,۷۸۵,۰۰۰	(۲۰۷,۷۹۳,۴۱۴)	-	-	
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۲۶۶,۵۲۰	۱۲,۸۹۱,۷۳۰	۱۲,۱۸۵,۰۰۰	(۱۹۵,۳۴۳,۲۵۰)	-	-	
سرمایه گذاری سایپا	۹۷۵,۰۰۰	۱,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۴۹,۸۲۳	۶,۶۶۳,۸۱۳	۶,۲۹۸,۵۰۰	(۱۰۵,۳۱۲,۱۳۵)	-	-	(۱۷,۳۲۹,۰۵۱)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۳۹۳,۳۶۳	۷,۱۵۲,۰۸۰	۶,۷۶۰,۰۰۰	(۳۵۹,۳۰۵,۴۴۳)	-	-	(۱۰۶,۱۴۶,۳۹۷)
سیمان کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۹۱۰,۷۳۱	۴,۱۰۲,۳۹۵	۳,۸۷۷,۵۰۰	(۱۵,۳۹۰,۶۱۶)	-	-	۲۴۹,۲۴۷,۸۰۶
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۹۹۵,۲۱۵	۳,۸۴۶,۸۸۸	۳,۶۳۶,۰۰۰	(۱۰۲,۲۷۸,۱۰۳)	-	-	-
گروه بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۱۸۴,۹۳۷	۱۵,۱۳۹,۹۸۰	۱۴,۳۱۰,۰۰۰	۳۱۵,۳۶۵,۰۸۳	۹,۰۰۶,۳۴۱	۲۸۱,۵۱۵,۵۶۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۵۹۰,۲۱۷	۵,۴۲۴,۸۹۵	۵,۱۲۷,۵۰۰	(۱۷۳,۶۴۲,۶۱۲)	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۰۹۶,۹۹۵	۸,۲۸۰,۹۶۶	۷,۸۲۷,۰۰۰	(۴۰۴,۸۰۴,۹۶۱)	-	-	۷۳,۴۶۸,۹۴۷
معذنی و صنعتی گل گهر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۹۳۸,۹۲۳	۸,۵۶۵,۰۳۹	۸,۰۹۵,۵۰۰	(۵۱۷,۴۹۹,۴۶۳)	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۵۳۴,۵۱۸)	۶۴۶,۷۱۰,۵۷۶	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۶۱,۷۵۷,۹۰۴	۵۲,۷۴۷,۵۵۳	-
داروسازی کاسپین تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۴۶۷,۳۷۲	-
ریل پردازسهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۸۹۲,۶۹۶	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۰۹,۴۴۸)	۳۴۸,۴۸۷,۹۴۴	-
شرکت ارتباطات سیر ایران	-	-	-	-	-	-	۴۱,۵۹۷,۵۱۲	۷,۶۷۳,۱۸۷	-
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۳۱۰,۱۰۲)	(۴۱۲,۱۵۶,۸۱۱)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۶۵,۷۵۶,۴۹۵	-	-
جمع	۱۹,۲۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۸,۲۹۴,۴۱۵	۱۰,۱۸۵,۹۲۹	۹۶,۳۰۰,۵۰۰	(۱,۸۶۶,۳۸۰,۸۴۴)	۱۱۲,۲۶۰,۲۶۳	۱۵۱۰,۴۶۳,۲۳۵		

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل میباشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱			سود (زیان) تحقق نیافته
				ریال	ریال	ریال	
اوراق رأیتل	۵,۰۰۰	۵,۳۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۴,۱۵۶,۵۰۴	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	.	۳۶۲,۳۷۳,۴۹۶	ریال
جمع	۵,۳۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۴,۱۵۶,۵۰۴	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	.	۳۶۲,۳۷۳,۴۹۶	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان‌دوره ای مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۷۵۴,۸۵۰)	۲۸۳,۲۴۵,۱۵۰	۰
سود سهام شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۴۲۶,۳۸۹	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	(۲۵,۸۱۲,۴۳۶)	۳۰۸,۹۰۲,۹۲۹	۰
سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۸۱,۱۵۳)	۱۷۹,۲۱۸,۸۴۷	۰
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۳۵,۲۹۴)	۲۵,۷۶۴,۷۰۶	۰
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۸۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۳۹,۰۰۱)	۶۰,۷۶۰,۹۹۹	۰
سود سهام شرکت شرکت بیمه اتکایی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۳۷۶,۱۶۴
سود سهام شرکت نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۷۶۰,۴۳۸
سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۸۵۷,۶۳۲
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۳۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۴,۸۶۷,۹۵۸
جمع				۹۶۲,۷۱۵,۳۶۵	(۱۰۴,۸۲۲,۷۳۴)	۸۵۷,۸۹۲,۶۳۱	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

پادداشت	میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده بانکی (حساب پشتیبان)	۹۵,۹۷۳,۹۹۷	۱۴۲,۰۹۱,۸۷۰	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
۱۹-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱	۰	۰
جمع	۳۲۵,۱۳۴,۶۷۸	۱۴۲,۰۹۱,۸۷۰	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

تاریخ سرعایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	۹۶,۰۳۴,۱۷۱	۲۰	۹۶,۰۳۴,۱۷۱	(۶۰,۱۷۴)	۹۵,۹۷۳,۹۹۷
				۹۶,۰۳۴,۱۷۱	(۶۰,۱۷۴)	۹۵,۹۷۳,۹۹۷

سپرده بانکی:

حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین

جمع

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

میان‌دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

تاریخ سرعایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	-	۰		۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱	۰	۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱
				۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱	۰	۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱

اوراق مشارکت:

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
میان دوره ای مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها عمدتاً شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا 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:

میان دوره ای سه ماهه	سالانه منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷,۳۳۶,۲۳۲	۳,۱۵۰,۸۹۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۳۵,۲۱۲	۲۰,۴۶۵,۶۸۴	برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۹,۶۶۷,۷۴۲	۱۵۰,۳۳۰,۱۸۶	برگشت هزینه تنزیل سود بانک
۱۰۷,۱۳۹,۱۸۶	۳۸,۶۴۹,۷۶۷	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

میان دوره ای سه ماهه	سالانه منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۸۲۳,۰۸۲	۲۷۷,۵۵۸,۳۷۹	مدیر صندوق
۱۴,۲۸۰,۷۰۱	۵۴,۶۳۶,۷۰۶	متولی
۲۲,۴۳۴,۳۶۰	۷۶,۴۵۰,۶۵۸	حسابرس
۱۴۷,۵۳۸,۱۴۳	۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

میان دوره ای سه ماهه	سالانه منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵,۲۶۵,۶۳۳	۲۳۹,۱۰۳,۰۲۴	هزینه نرم افزار و سایت
۷,۳۵۶,۹۲۴	۱۶,۳۰۷,۳۶۹	هزینه تصفیه
۲۴۳,۴۲۳	۱۱,۶۰۰,۲۰۶	هزینه برگزاری مجامع
۱,۷۳۷,۶۱۲	۶,۸۱۹,۶۶۰	هزینه تاسیس
۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۴,۶۰۳,۵۹۲	۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹	جمع

۲۳- تعدیلات

میان دوره ای سه ماهه	سالانه منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۵۳,۵۱۹,۱۲۸	۳۲۸,۳۸۶,۹۴۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۲,۲۹۶,۶۴۰)	(۴۰۸,۷۹۳,۲۷۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳,۸۱۱,۲۲۲,۴۸۸	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
میان دوره ای مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سالانه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱				اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	
۱۸,۲۳٪	۱,۹۹۰	۱۸,۲۳٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰,۰۹٪	۱۰	۰,۰۹٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۰,۲۰٪	۲۹	۰,۲۷٪	۲۹	عادی	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۱۸,۵۲۰٪	۲,۰۲۹	۱۸,۵۸۲٪	۲,۰۲۹			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مآخذ طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و مدیرتئیت	خرید و فروش سهام	۱۸۳,۳۰۹,۸۶۵	طی سال	۳۸۸,۳۸۶,۵۱۷
		کارمزد ارکان	۳۸۸,۳۸۶,۵۱۷		
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	متولی	کارمزد ارکان	۳۱,۸۲۷,۵۱۸	طی سال	۳۱,۸۲۷,۵۱۸

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.