
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی
منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

باسلام

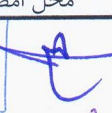
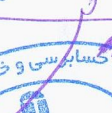
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	۳- یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف : اطلاعات کلی صندوق
۶	ب : مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۶	ت : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری فقط در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه گروه نیکی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۹۵/۰۸/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک

یکم آبان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:			
۵ سرمایه‌گذاری در سهام	۱۹,۲۹۹,۵۱۹,۸۹۸	۹,۷۲۶,۰۸۲,۰۷۰	۱۳,۴۹۷,۵۱۵,۳۱۹
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۲۵,۶۲۶,۴۲۶	۱۴۶,۸۹۶,۷۰۶	۶,۵۴۹,۰۱۱۷,۵۲۰
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵,۳۵۳,۳۰۹,۳۲۵		
۸ حسابهای دریافتنی	۱,۶۵۶,۷۴۶,۲۲۴	۹۴۳,۵۷۸,۵۷۸	۷۳۱,۶۷۲,۰۹۷
۹ سایر دارایی‌ها	۲۸۰,۲۷,۴۳۳	۳۶,۹۲۵,۰۲۰	۱۵۹,۷۲۷,۴۹۳
۱۰ موجودی نقد	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲
۱۱ جاری کارگزاران	۱۳,۵۹۱,۷۲۳	۲,۳۶۶,۲۲۷,۳۶۴	.
سایر حسابهای دریافتنی	.	۱۵۱,۱۱۳	
جمع دارایی‌ها	۲۶,۵۷۷,۷۹۷,۸۶۱	۱۳,۲۲۰,۸۳۷,۶۸۳	۲۰,۹۳۹,۰۰۹,۲۶۱
بدهی‌ها:			
۱۲ پرداختنی به ارکان	۵۷۶,۹۳۵,۶۶۳	(۲۲۲,۶۹۷,۹۹۹)	(۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹)
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	.	(۲,۲۲۲,۶۵۹,۳۶۰)	(۴,۷۵۱,۰۰۴,۶۶۲)
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۵۸,۲۲۹,۳۴۹	(۱۷,۰۳۰,۸۵۰)	(۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰)
جمع بدهی‌ها	۷۳۵,۱۶۵,۰۱۲	(۲,۴۶۲,۳۸۸,۲۰۹)	(۵,۴۰۱,۵۵۶,۹۶۱)
۱۵ خالص دارایی‌ها	۲۵,۸۴۲,۶۳۲,۸۴۹	۱۰,۷۵۸,۴۴۹,۴۷۴	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۸۴,۱۰۵	۱,۰۵۹,۲۱۵	۱,۴۲۲,۹۷۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

یادداشت		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
۱۶	سود فروش اوراق بهادار	(۱,۴۵۶,۹۴۶,۸۹۶)	(۷۲۷,۲۰۷,۲۷۹)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵
۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۱۵۴,۷۲۳,۶۳۴)		۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵
۱۸	سود سهام	۱,۳۱۳,۱۸۹,۸۲۵	۱,۱۰۰,۶۲۵,۳۵۹	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲
۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
۲۰	سایر درآمدها	۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	۳۵,۴۹۸,۸۷۰	۳۸,۶۴۹,۷۶۷
	جمع درآمدها	(۵۲۰,۹۲۹,۶۳۰)	(۷۰۱,۳۳۱,۵۹۴)	۳,۳۲۶,۴۰۰,۹۸۶
۲۱	هزینه کارمزد ارکان	(۲۸۱,۶۴۴,۷۵۳)	(۲۲۲,۶۹۲,۹۴۳)	(۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳)
۲۲	سایر هزینه‌ها	(۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹)	(۱۳۳,۵۸۰,۹۷۰)	(۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹)
	جمع هزینه‌ها	(۴۳۰,۵۱۲,۶۶۲)	(۳۵۶,۲۷۳,۹۱۳)	(۶۸۲,۴۹۶,۰۰۲)
	سود خالص	(۹۵۱,۴۷۲,۲۹۲)	(۱,۰۵۷,۶۰۵,۵۰۷)	۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها	(۳,۶۰)	۲,۲۹	۱۷,۶۷
	بازده پایان سال/دوره	(۹,۸۷)	۲,۳	۱۶,۵۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
	خالص داراییهای ابتدای دوره	۱۰,۹۱۹	۱۸,۷۷۱	۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸
	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۸,۶۲۵	۶۸	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال	۸۷۳	۸,۶۸۲	(۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
	سود خالص دوره	(۹۵۱,۴۷۲,۲۹۲)	-	۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴
۲۳	تعدیلات	۳,۵۰۴,۶۵۲,۸۴۱	۰	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)
	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۸,۶۷۱	۱۰,۱۵۷	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه
استفاده شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق های سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است، هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه گذاری می نماید:

- 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 بازار 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 موسسات معتبر باز خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران-خیابان ولیعصر -بالتر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳ شرکت کارگزاری آبان واقع شده است و صندوق دارای ۴ شعبه است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس aban.abanbroker.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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	۹۹۵۰٪
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۵۰٪
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر، پلاک ۲۷ طبقه ۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص داراییها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین میشود

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۲- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت های در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون تا سقف 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 ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	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 ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۵

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵/۰۷/۳۰			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	۲,۵۴۴,۸۷۲,۴۲۷	۲,۱۷۸,۱۵۹,۷۲۶	۱۵,۷۳٪	۲,۱۲۰,۰۱۲,۰۳۱	۲۰,۱۵٪	
سیمان، آهک و گچ	۲,۲۵۰,۳۱۱,۷۷۵	۲,۳۷۹,۹۵۵,۶۳۷	۸,۹۵٪	۲,۴۲۳,۷۶۲,۵۵۵	۲۲,۵۳٪	
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۲۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۱۵٪	
پالک‌ها و موسسات اعتباری	۲,۴۲۰,۲۴۶,۲۰۴	۲,۳۸۷,۶۷۵,۲۷۵	۸,۹۸٪	۱,۵۵۳,۶۲۱,۸۴۴	۸,۲۴٪	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۲۶۲,۲۵۵,۲۷۱	۲,۴۹٪	
سایر واسطه گرهای مالی	۱,۰۹۳,۲۶۹,۰۲۴	۸۳۴,۱۲۷,۵۸۸	۳,۱۴٪	۱,۵۵۸,۰۶۷,۹۸۸	۷,۷۹٪	
سرمایه گذاری‌ها	۱,۲۰۱,۱۰۷,۵۰۱	۱,۰۳۷,۲۶۳,۵۰۸	۳,۹۰٪	۱,۰۰۹,۹۸۲,۳۸۹	۰,۴۰٪	
مخابرات	-	-	-	۸۸۶,۷۷۷,۲۲۶	۲,۲۷٪	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۸۸,۴۶۲,۹۷۱	۴۹۳,۷۶۶,۳۱۹	۱,۸۶٪	۱,۴۳۳,۰۱۳,۵۶۶	۵,۴۱٪	
فزارات آلسی	۱,۳۰۸,۳۴۶,۲۹۲	۱,۲۱۰,۴۱۵,۱۳۰	۴,۵۵٪	-	۰,۰۰٪	
انرژی سازی، املاک و مستغلات	۴۴۶,۱۲۱,۳۲۰	۲۲۲,۷۷۵,۶۷۸	۱,۶۸٪	-	-	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۰,۹۲۸,۸۲۱,۳۸۶	۲۰,۱۰۵,۲۹۵,۲۸۲	۷,۹۳٪	-	-	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۰,۷۷۵,۴۷۳	۳۹۵,۲۸۸,۱۱۶	۱,۴۹٪	-	-	
محصولات شیمیایی	۲۰,۶۸۱,۱۶۰,۶۸۹	۱,۶۳۰,۵۴۷,۲۲۵	۶,۱۳٪	-	-	
استخراج کنگه های فلزی	۲,۲۹۵,۱۸۶,۵۰۷	۲,۲۰۱,۸۴۹,۹۰۲	۸,۸۸٪	-	-	
جمع	۲۰,۶۰۱,۲۸۵,۴۸۹	۱۹,۲۹۹,۵۱۹,۹۹۸	۷۲,۶۲٪	۱۱,۶۹۰,۰۰۶,۱۲۲	۶۴,۴۵٪	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	ترج سود	۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
اقتصاد نوین شنبه پارک سامی ۱-۷۶۶۷۶۵-۸۳۴	کوتاه مدت	-	۲۰	۲۲۵,۶۲۶,۲۱۶	۴,۱۰٪	۲۱,۱۲۷	۰,۰۰٪
				۲۲۵,۶۲۶,۲۱۶	۴,۱۰٪	۲۱,۱۲۷	۰,۰۰٪

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سررسید	ترج سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
						مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
۲۱٪	-	۵۰۰,۰۳۲,۰۰۰	۴۸,۲۳۳,۴۸۰	۵,۲۵۳,۳۰۹,۲۱۵	۴,۱۰٪	-	-	-	-
				۵,۲۵۳,۳۰۹,۲۱۵	۴,۱۰٪	-	-	-	-

ارای اخذ از تاریخ ۱۳۹۱

۸- حسابهای دریافتنی

تجزیل نشده	هزینه تجزیل	ترج تجزیل	ممانده تجزیل شده	۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۸,۸۶۶	(۶,۲۸۲)	۲۰	۵۷۲,۴۸۴	۲۰۰,۷۱,۴۰۹	۲۰۰,۷۱,۴۰۹	۲۰۰,۷۱,۴۰۹	۲۰۰,۷۱,۴۰۹
۱,۷۰۰,۹۶۵,۳۶۵	(۲۲,۷۹۱,۶۲۵)	۲۵	۱,۶۵۶,۱۷۳,۷۴۰	۲۰۰,۵۸۹,۷۸۹	۲۰۰,۵۸۹,۷۸۹	۲۰۰,۵۸۹,۷۸۹	۲۰۰,۵۸۹,۷۸۹
۱,۷۰۱,۵۴۴,۲۳۱	(۲۲,۷۹۸,۰۰۷)	-	۱,۶۵۶,۷۴۶,۲۲۴	۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجمع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی آبی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ آئیننامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت تا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت دوره مستهلک 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 مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال به صورت دوره مستهلک می‌شود.

ممانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ممانده در پایان سال	۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۹۹,۰۸۰	-	(۳,۲۵۶,۵۲۰)	۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۷,۵۴۲,۵۶۰
-	۳,۶۴۰,۰۰۰	(۱۰,۵۲,۲۴۱)	۱,۵۸۵,۷۵۹	-	۱,۵۸۵,۷۵۹	-	۱,۵۸۵,۷۵۹
۱۲۸,۷۷۷,۵۰۷	-	(۱۲۹,۸۲۹,۲۸۵)	۱۸,۹۴۸,۰۲۲	-	۱۸,۹۴۸,۰۲۲	-	۱۸,۹۴۸,۰۲۲
۱۵۱,۱۱۳	-	-	۱۵۱,۱۱۳	-	۱۵۱,۱۱۳	-	۱۵۱,۱۱۳
۱۵۹,۷۲۷,۶۹۹	۳,۶۴۰,۰۰۰	(۱۲۲,۳۲۰,۲۶۶)	۲۸۰,۰۴۷,۴۳۳	۲,۶۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۴۷,۴۳۳	۲,۶۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۴۷,۴۳۳

۱۰- موجودی نقد	۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
	ریال		ریال	
پلک سلمان شنبه پارک سامی ۱-۴۰۵۱۵۱۶-۴۰۰-۸۳۵	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
پلک دی شنبه حافظ ۱۰۰۰۱۴۳۵۲۹۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
پلک اقتصاد نوین شنبه پارک سامی ۱-۷۶۶۷۶۵-۱۵۲-۲-۷۶۶۷۶۵	۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲
جمع	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲

۱۱- جاری کارگزاران

ممانده ابتدای سال	گردش پدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	ممانده پایان سال	۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۹,۴۷۱,۵۲۴	۲۲,۹۵۱,۶۴۰,۶۲۶	(۲۲,۹۲۸,۰۲۸,۹۱۲)	۱۳,۵۹۱,۷۲۲	-	-	-	-

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۷,۵۶۳,۴۳۵	۴۸۷,۹۸۷,۳۸۰	ذخیره کارمزد مدیر
۵۴,۶۳۶,۷۰۶	۴۴,۹۹۷,۱۸۵	ذخیره کارمزد متولی
۳۸,۳۰۰,۶۵۸	۴۳,۹۵۱,۰۹۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹	۵۷۶,۹۳۵,۶۶۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲	۰	بابت درخواست صدور
۰	۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۰۰,۰۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۲۳,۷۹۸,۴۶۸	۳۸,۳۲۶,۳۱۷	کارمزد تصفیه
۳۰,۳۲	۳۰,۳۲	سایر پرداختنی
۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰	۱۵۸,۲۲۹,۳۴۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۶۹۱,۵۰۴,۴۴۸	۸,۹۱۹	۲۳,۰۷۴,۴۲۲,۸۴۹	۱۶,۶۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۴۵,۹۴۷,۸۵۲	۲,۰۰۰	۲,۷۶۸,۲۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰	۱۰,۹۱۹	۲۵,۸۴۲,۶۳۲,۸۴۹	۱۸,۶۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ایران خودرو	۱.۳۰۰.۰۰۰	۴.۳۹۰.۶۸۹.۸۶۸	۴.۶۲۷.۳۴۹.۲۷۸	۲۳.۲۲۶.۷۳۲	۲۱.۹۵۳.۴۵۴	(۲۸۱.۸۳۹.۵۹۶)
بانک صادرات ایران	۵۰۰.۰۰۰	۴۹۰.۴۸۷.۹۰۴	۴۹۹.۸۲۰.۳۵۰	۲.۵۹۴.۶۸۳	۲.۴۵۲.۴۴۰	(۱۴.۳۷۹.۵۶۹)
پارس خودرو	۴۰۰.۰۰۰	۵۶۸.۵۲۱.۱۶۰	۶۰۸.۱۲۵.۹۰۹	۳۰۰.۷۴۷۷	۲.۸۴۲.۶۰۶	(۴۵.۴۵۴.۸۳۲)
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰.۰۰۰	۴۷۷.۱۸۷.۵۵۴	۴۸۸.۳۶۳.۹۷۴	۲.۵۲۴.۳۲۳	۲.۳۸۵.۹۳۸	(۱۶۰.۸۶۶.۸۱۱)
تولید برق مهاباد کهنوج	۸۹۰.۰۰۰	۸۸۷.۷۸۳.۲۷۱	۸۳۱.۶۲۳.۲۹۸	۴.۵۳۶.۵۷۱	۴.۴۳۸.۹۱۹	۴۷.۱۸۴.۴۸۳
داروسازی کاسپین تامین	۳۷۰.۰۰۰	۶۷۸.۹۵۰.۰۰۰	۶۶۰.۱۸۲.۳۸۸	۳.۴۶۹.۴۳۴	۳.۳۹۴.۷۵۰	۱۱۰.۰۳۴.۲۲۸
ریل پردازسیر	۴۲۳.۰۰۰	۵۳۹.۷۴۲.۵۱۱	۵۲۲.۱۴۸.۱۶۷	۲.۷۵۸.۰۸۲	۲.۶۹۸.۷۱۳	۱۲.۱۲۷.۵۴۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی	۱۰۰.۰۰۰	۱۹۳.۰۳۴.۱۲۵	۲۳۰.۹۸۹.۱۷۷	۱.۰۲۱.۱۵۳	۹۶۵.۱۷۱	(۳۹.۹۴۱.۳۷۶)
سایپا	۷۵۰.۲۲۱	۹۵۳.۸۸۱.۳۱۵	۱.۰۳۱.۲۴۱.۴۵۶	۵۰.۴۶۰.۰۳۳	۴.۷۶۹.۴۰۶	(۸۷.۱۷۵.۵۸۰)
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۷۳۰.۰۰۰	۲۰۴.۸۳۸.۰۰۰	۱۶۱.۳۶۱.۲۴۴	۱.۰۴۶.۷۲۲	۱.۰۲۴.۱۹۰	۴۱.۴۰۵.۸۴۴
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۴۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۱.۰۶۹.۹۰۶	۱.۰۰۷.۳۱۷.۶۱۳	۵.۲۹۵.۶۶۲	۵.۰۰۵.۳۴۸	(۱۶.۵۴۸.۷۱۷)
سرمایه‌گذاری سایپا	۳۰۰.۰۰۰	۳۴۳.۴۶۷.۱۴۵	۳۹۴.۴۷۹.۲۳۷	۱.۸۱۶.۹۳۸	۱.۷۱۷.۳۳۶	(۵۴.۵۴۶.۳۶۶)
سیمان کرمان	۱۲۶.۳۸۹	۳۲۱.۰۱۲.۵۰۰	۵۹۹.۰۸۵.۴۸۳	۱.۶۹۸.۱۵۵	۱.۶۰۵.۰۶۲	(۲۸۱.۳۷۶.۲۰۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۰۰.۰۰۰	۸۷۰.۶۱۴.۵۰۰	۸۹۴.۴۵۰.۴۱۳	۴.۶۰۵.۵۵۰	۴.۳۵۳.۰۷۲	(۳۲.۷۹۴.۵۳۵)
شرکت بیمه اتکایی امین	۵۵۰.۰۰۰	۸۴۷.۰۱۳.۹۹۶	۸۷۳.۴۱۴.۶۸۴	۴.۳۲۸.۲۴۱	۴.۲۳۵.۰۶۹	(۳۴.۹۶۳.۹۹۸)
گروه بهمن	۱.۹۴۰.۱۹۵	۴.۷۳۶.۲۸۳.۱۲۰	۴.۷۸۱.۲۲۱.۶۰۲	۲۵۰.۵۴.۹۲۶	۲۳.۶۸۱.۴۱۲	(۹۳.۶۷۴.۸۲۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰.۰۰۰	۱۹۹.۵۰۰.۰۰۰	۲۳۷.۷۱۸.۰۴۴	۱.۰۵۵.۳۵۵	۹۹۷.۵۰۰	(۴۰.۲۷۰.۸۹۹)
لیزینگ رایان سایپا	۳۰۰.۰۰۰	۵۴۰.۲۵۸.۶۰۱	۷۱۳.۵۳۷.۹۷۱	۲.۸۵۷.۹۷۹	۲.۷۰۱.۲۹۴	(۱۷۸.۸۳۸.۶۴۳)
مدیریت انرژی امید تابان ه	۴۸۰.۰۰۰	۸۹۳.۷۲۰.۰۰۰	۸۵۸.۴۴۹.۸۵۶	۴.۵۶۶.۹۱۱	۴.۴۶۸.۶۰۰	۲۶.۲۳۴.۶۳۳
نفت بهران	۱۱۴.۰۰۰	۱.۰۸۲.۸۱۶.۲۲۸	۱.۱۳۲.۱۰۵.۵۱۶	۵.۷۲۸.۱۰۷	۵.۴۱۴.۰۸۳	(۶۰.۴۳۱.۴۷۸)
واسپاری ملت	۱۵.۶۵۸	۱۹.۸۳۸.۶۸۶	۱۶.۶۷۸.۱۴۴	۱۰۴.۹۴۸	۹۹.۱۹۳	۲.۹۵۶.۴۰۱
ح. سیمان فارس و خوزستان	۲۵۰.۰۰۰	۱۱۷.۰۹۲.۲۳۷	۱۶۶.۷۵۰.۰۰۰	۶۱۹.۴۱۸	۵۸۵.۴۶۲	(۵۰.۸۶۲.۴۴۳)
ح. لیزینگ رایان سایپا	۱۳۰.۰۰۰	۱۰۶.۶۹۹.۱۶۱	۱۴۷.۲۹۰.۰۰۰	۵۶۴.۴۳۸	۵۳۳.۴۹۶	(۴۱.۶۸۸.۷۷۳)
ح. سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۸۱.۰۸۴.۸۴۲	۸۰۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۷۳.۹۴۶	۲.۹۰۵.۴۲۴	(۲۲۷.۸۹۴.۵۲۸)
گروه پتروشیمی	.	.	.	.	.	(۵.۷۹۵.۷۲۴)
بانک ملت	.	.	.	.	.	(۲۵.۴۷۵.۱۲۳)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	۵۱.۷۱۷.۰۳۷
جمع	۲۱.۰۴۵.۵۸۶.۶۳۰	۲۲.۲۸۶.۷۰۳.۸۰۴	۱۱۰.۶۰۱.۷۸۴	۱۰.۵۲۷.۹۳۸	(۱.۴۵۶.۹۴۶.۸۹۶)	۲۹.۲۶۰.۵۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	۹۵/۰۷/۳۰	۹۵/۰۱/۳۱
(۱۷-۱) سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱.۴۵۵.۹۶۹.۴۷۹)	۱.۵۱۰.۴۶۳.۳۳۵
(۱۷-۲) سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۰۱.۳۴۵.۸۴۶	۰
جمع	(۱.۱۵۴.۷۲۳.۶۳۴)	۱.۵۱۰.۴۶۳.۳۳۵

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
آسان پرداخت پرشین	۱۰۶۳۱	۱۱۵.۹۸۴.۳۱۰	۱۰۶.۸۱۵.۹۸۰	۶۱۳.۵۵۶	۵۷۹.۹۲۱	۷.۹۷۴.۷۵۲		
ایران ارقام	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۱۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۹۸۶.۰۰۵.۳۰۲	۱۰.۶۳۹.۲۴۸	۱۰۰.۵۶۰.۰۰۰	۴.۴۹۹.۴۵۰		
بانک ملت	۱.۲۵۰.۰۰۰	۲.۴۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۳۲۶.۴۵۷.۷۸۱	۱۲.۷۶۲.۱۲۵	۱۲.۰۶۲.۵۰۰	۶۱.۲۱۷.۵۹۴	۳.۸۴۰.۰۰۷	
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰.۰۰۰	۴۹۸.۹۰۰.۰۰۰	۴۸۸.۴۶۳.۹۷۱	۲.۶۳۹.۱۸۱	۲.۴۹۴.۵۰۰	۵.۴۰۲.۳۴۸		
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۰۰.۰۰۰	۳۹۹.۶۰۰.۰۰۰	۴۰۷.۷۵۵.۴۷۳	۲.۱۱۳.۸۸۴	۱.۹۹۸.۰۰۰	(۱۲.۲۶۷.۳۵۷)		
ح. لیزینگ رایان سایپا	۴۰۰.۰۰۰	۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۵۳.۲۰۰.۰۰۰	۱.۶۳۹.۹۰۰	۱.۵۵۰.۰۰۰	(۱۴۶.۳۸۹.۹۰۰)		
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱۸۴.۵۰۰	۱۷۲.۸۷۶.۵۰۰	۱۹۳.۳۵۶.۰۰۰	۹۱۴.۵۱۷	۸۶۴.۳۸۳	(۲۲.۲۵۸.۳۹۹)		
زامیاد	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۸۵.۸۹۳.۲۲۴	۵.۸۸۲.۴۸۰	۵.۵۶۰.۰۰۰	۱۴.۶۶۴.۲۹۶		
س. نفت و گاز و پتروشیمی تاه	۵۰۰.۰۰۰	۸۸۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۱۱۷.۲۸۸.۵۱۶	۴.۶۹۴.۸۷۵	۴.۴۳۷.۵۰۰	(۲۳۸.۹۲۰.۸۹۱)		
سایپا	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۶۳.۷۹۵.۹۹۲	۷.۳۸۴.۸۴۰	۶.۹۸۰.۰۰۰	۱۷.۸۳۹.۱۶۸	(۸.۷۰۹.۴۴۸)	
سرمایه‌گذاری رناله‌لدینگ	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۷۱۳.۶۰۰.۰۰۰	۲.۰۹۷.۱۸۳.۲۱۱	۹.۰۶۹.۴۴۴	۸.۵۶۸.۰۰۰	(۴۰۱.۲۱۶.۱۵۵)		
سرمایه‌گذاری سایپا	۸۷۵.۰۰۰	۱.۰۴۸.۲۵۰.۰۰۰	۱.۲۰۱.۱۰۷.۵۰۱	۵.۵۴۵.۲۴۳	۵.۲۴۱.۲۵۰	(۱۶۳.۶۴۳.۹۹۴)		
سیمان فارس و خوزستان	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۹۷.۳۹۳.۳۶۳	۸.۱۰۴.۲۸۰	۷.۶۶۰.۰۰۰	(۱۸۱.۱۵۷.۶۴۳)	(۱۲۰.۲۹۹.۲۵۰)	
سیمان کرمان	۳۰۰.۰۰۰	۸۷۲.۷۰۰.۰۰۰	۷۸۲.۹۱۰.۷۲۱	۴.۶۱۶.۵۸۳	۴.۲۶۳.۵۰۰	۸۰۸۰۹.۱۹۶		
عمران و توسعه فارس	۲۰۰.۰۰۰	۴۴۹.۴۰۰.۰۰۰	۴۴۶.۹۴۴.۳۴۰	۲.۳۷۷.۳۲۶	۲.۲۴۷.۰۰۰	(۲.۱۶۸.۶۶۶)		
فولاد مبارکه اصفهان	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۲۳.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۸.۲۴۶.۲۹۲	۶.۴۶۹.۶۷۰	۶.۱۱۵.۰۰۰	(۹۷.۸۳۰.۹۶۲)	(۱۲۲.۹۴۴.۴۸۰)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰.۰۰۰	۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۵۰.۸۷۲.۱۷۳	۴۰۲۰.۴۰۰	۳۸۰۰.۰۰۰	(۱۹۸.۶۹۲.۵۷۳)		
لیزینگ رایان سایپا	۳۰۰.۰۰۰	۵۳۲.۸۰۰.۰۰۰	۶۴۰.۰۶۹.۰۲۴	۲.۸۱۸.۵۱۲	۲.۶۶۴.۰۰۰	(۱۱۲.۷۵۱.۵۳۶)		
معدنی و صنعتی گل گهر	۱.۰۴۰.۵۰۰	۳.۰۵۱.۸۶۶.۰۰۰	۲.۱۰۱.۸۳۰.۵۰۷	۱۰.۸۵۴.۳۷۱	۱۰.۲۵۹.۳۳۰	(۷۱.۰۷۸.۲۰۸)		
پارس خودرو						۲۵۰۰.۹۹۷.۱۸		
گروه بهمن						۹۰۰.۶.۳۶۱		
ایران خودرو						(۲۵.۵۳۴.۵۱۸)		
بانک صادرات						۶۱.۷۵۷.۹۰۴		
ارتباطات سیر						۴۱.۵۹۷.۵۱۲		
نفت تهران						(۴۲.۳۱۰.۱۰۲)		
بانک تجارت						۶۵.۷۵۶.۴۹۵		
جمع	۱۹.۵۰۰.۱۷۶.۷۱۰	۲۰.۷۵۵.۴۸۹.۳۷۱	۱۰۳.۱۵۵.۹۳۵	۹۷.۵۰۰.۸۸۴	(۱.۴۵۵.۹۶۹.۴۷۹)	۱۱۲.۲۶۰.۲۶۳		

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اوراق رایتل	۵.۰۰۰	۵.۳۰۸.۹۸۵.۰۰۰	۵.۰۰۳.۶۳۰.۰۰۰	۴.۱۰۹.۱۵۴	۰	۳۰۱.۳۴۵.۸۴۶	۰
جمع	۵.۳۰۸.۹۸۵.۰۰۰	۵.۰۰۳.۶۳۰.۰۰۰	۴.۱۰۹.۱۵۴	۰	۳۰۱.۳۴۵.۸۴۶	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

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 شرکت بیمه انکابی امین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۱,۵۹۲)	۳۶,۳۱۸,۴۰۸	*
سود سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس			*	*	*	*	*
سود سهام شرکت نفت تهران			*	*	*	*	*
سود سهام شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۶۱,۱۶۷)	۳۲۳,۱۳۸,۸۳۳	۲۸۳,۲۴۵,۱۵۰
سود سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۱۸,۴۰۹)	۱۶۷,۹۸۱,۵۹۱	
سود سهام شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۴۲۶,۳۸۹	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	(۶,۷۳۹,۲۳۶)	۳۲۷,۹۷۶,۱۲۹	۳۰۸,۹۰۲,۹۲۹
سود سهام شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۲,۴۳۷)	۹۴,۹۴۷,۵۶۳	
سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۴۰,۸۲۸)	۱۹۰,۰۵۹,۱۷۲	۱۷۹,۲۱۸,۸۴۷
سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۶۱,۱۹۴)	۲۷,۲۳۸,۸۰۶	۲۵,۷۶۴,۷۰۶
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۷,۳۶۴)	۶۷,۱۹۲,۶۳۶	۶۰,۷۶۰,۹۹۹
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا			*	*	*	*	*
سود سهام شرکت بانک ملت			*	*	*	*	*
سود سهام شرکت بانک تجارت			*	*	*	*	*
سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۳,۳۱۳)	۷۸,۳۳۶,۶۸۷	
سود سهام شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین			*	*	*	*	*
سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران			*	*	*	*	*
سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران			*	*	*	*	*
جمع				۱,۳۵۷,۷۱۵,۳۶۵	(۴۴,۵۲۵,۵۴۰)	۱,۳۱۳,۱۸۹,۸۲۵	۱۵۴,۸۶۷,۹۵۸

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۱۹-۱	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
۱۹-۲	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	
جمع	۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	

سود سپرده بانکی (حساب پشتمیان)

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱-۱۹ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۲۴	-	۱۳۲,۴۷۲,۵۳۲		۱۳۲,۴۷۲,۵۳۲	(۶,۳۸۲)	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰
				۱۳۲,۴۷۲,۵۳۲	(۶,۳۸۲)	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰

سپرده بانکی:

حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین

۲-۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	-	*		۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	*	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹
				۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	*	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹

اوراق مشارکت:

اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ مهر 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۸ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۰,۲۲۲,۳۸۱	۳,۱۵۰,۸۹۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۳۵,۲۱۲	۲۰,۴۴۵,۶۸۴	برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳۱,۶۲۱,۷۲۳	۱۵۰,۳۳,۱۸۶	برگشت هزینه تنزیل سود بانک
۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	۳۸,۶۴۹,۷۶۷	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۰,۴۲۳,۹۴۵	۲۷۷,۵۵۸,۳۷۹	مدیر صندوق
۲۷,۴۵۰,۳۶۸	۵۴,۶۳۶,۷۰۶	متولی
۴۳,۸۰۰,۴۴۰	۷۶,۴۵۰,۶۵۸	حسابرس
۲۸۱,۶۷۴,۷۵۳	۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۹,۸۲۹,۴۸۵	۲۳۹,۱۰۳,۰۲۴	هزینه نرم افزار و سایت
۱۴,۵۲۷,۸۴۹	۱۶,۳۰۷,۳۶۹	هزینه تصفیه
۱,۰۵۴,۰۳۵	۱۱,۶۰۰,۲۰۶	هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۵۶,۵۴۰	۶,۸۱۹,۶۶۰	هزینه تأسیس
۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹	۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۵۳,۵۱۹,۱۲۸	۳۲۸,۳۸۶,۹۴۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۴۸,۸۶۶,۳۸۷)	(۴۰۸,۷۹۳,۲۷۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳,۵۰۴,۶۵۲,۸۴۱	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۷/۳۰				اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	
۱۸,۲۳٪	۱,۹۹۰	۱۰,۲۴٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایان
۰,۰۹٪	۱۰	۰,۰۵٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت کارگزاری ایان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۰,۲۰٪	۲۹	۰,۱۵٪	۲۹	عادی	مدیر عامل شرکت کارگزاری ایان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۱۸,۵۲۰٪	۲,۰۲۹	۱۰,۴۳۹٪	۲,۰۲۹			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری ایان	مدیر و مدیرت	خرید و فروش سهام	۲۵۵,۸۳۹,۲۴۲	طی سال	۴۸۷,۹۸۷,۳۸۰
		کارمزد ارکان	۲۱۰,۴۲۳,۹۴۵		
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۲۷,۴۵۰,۳۶۸	طی سال	۴۴,۹۹۷,۱۸۵

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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