
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ 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 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
۱۰-۱۷۰	ت : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

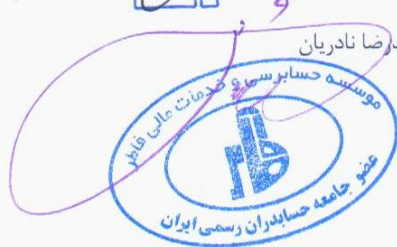
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ 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 دی ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام	۱۷,۳۲۷,۸۴۳,۱۸۵	۱۳,۴۹۷,۵۱۵,۳۱۹
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۷۴۹,۸۵۵,۴۴۰	۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵,۱۳۷,۸۱۰,۱۰۳	
۸ حسابهای دریافتنی	۱,۴۷۰,۷۳۸,۵۶۴	۷۳۱,۶۷۲,۰۹۷
۹ سایر دارایی‌ها	۲۳۲,۹۶۱,۴۲۹	۱۵۹,۷۲۷,۴۹۳
۱۰ موجودی نقد	۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲
۱۱ جاری کارگزاران	۱۲۰,۲۲۲,۳۸۱	.
جمع دارایی‌ها	<u>۲۶,۰۴۰,۴۰۷,۹۳۴</u>	<u>۲۰,۹۳۹,۰۰۹,۲۶۱</u>
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان	۶۸۰,۱۸۹,۳۰۷	۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱,۸۵۲,۶۲۶	۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۳۱۷,۶۲۲,۴۲۸	۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰
جمع بدهی‌ها	<u>۹۹۹,۶۶۴,۳۶۱</u>	<u>۵,۴۰۱,۵۵۶,۹۶۱</u>
۱۵ خالص دارایی‌ها	<u>۲۵,۰۴۰,۷۴۳,۵۷۳</u>	<u>۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰</u>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۵۰,۳۴۲	۱,۴۲۲,۹۷۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ (۱,۸۳۹,۳۹۴,۸۴۷)	(۸۴۷,۸۴۶,۲۸۶)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۱,۴۴۷,۳۱۱,۸۵۰)		۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵
سود سهام	۱۸ ۱,۴۴۷,۳۴۲,۲۶۱	۱,۱۵۴,۹۶۶,۴۰۹	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۹۳۹,۱۷۹,۵۹۶	۲۸۹,۵۸۶,۵۲۰	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
سایر درآمدها	۲۰ ۱۵۲,۰۵۳,۲۳۸	۳۸,۶۴۹,۷۶۷	۳۸,۶۴۹,۷۶۷
جمع درآمدها	(۷۴۸,۱۳۱,۶۰۲)	۶۳۵,۳۵۶,۴۱۰	۳,۳۲۶,۴۰۰,۹۸۶
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۴۱۵,۳۵۲,۷۳۷)	(۳۰۵,۱۲۸,۶۱۱)	(۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳)
سایر هزینه ها	۲۲ (۲۲۴,۱۰۶,۹۹۲)	(۲۰۲,۰۶۴,۱۹۷)	(۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹)
جمع هزینه ها	(۶۳۹,۴۵۹,۷۲۹)	(۵۰۷,۱۹۲,۸۰۸)	(۶۸۲,۴۹۶,۰۰۲)
سود خالص	(۱,۳۸۷,۵۹۱,۳۳۱)	(۵۳۴,۰۱۴,۴۶۱)	۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴
۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری ها	(۵.۲۷)	(۳.۵۵)	۱۷.۶۷
۲) بازده پایان سال/دوره	۷.۵۰	(۸.۲)	۱۶.۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص داراییهای ابتدای سال/دوره	۱۰,۹۱۹	۱۸,۷۷۱	۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال/ دوره	۲۰,۰۵۱	۶۸	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال/دوره	(۱۲,۴۲۶)	(۸,۶۸۲)	(۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	(۱,۳۸۷,۵۹۱,۳۳۱)	۰	۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴
تعدیلات	۲۳ ۳,۲۶۵,۸۸۲,۶۰۴	۰	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال/دوره	۱۸,۵۴۴	۱۰,۱۵۷	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ 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 بخش های 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۱-۲- 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- 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 تهیه 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	۹۹.۵
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۰.۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 -بالاتر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

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 دارایی ها 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 شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 سهام؛

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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 ها 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 مربوطه 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 بعلاوه 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 بانک ها یا مؤسسات 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 تا سقف مبلغ ۱۱۰ 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 ۵۰ 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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 سرمایه گذاری مشترک بانک
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۵/۱/۳۰			۱۳۹۵/۱/۳۱		
	بهای تمام شده	ارزش فروش	خالص	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص
صنعت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۶,۰۸۴,۱۳۳,۳۰۷	۴,۹۱۷,۰۷۷,۲۳۳	۱۸,۸۸٪	۲,۰۷۹,۸۳۴,۴۹۹	۴,۲۲۰,۰۳۴,۰۳۱	۲۰,۱۵٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۶۶۷,۴۰۱,۰۵۴	۱,۵۷۴,۶۷۸,۶۲۰	۶-۵٪	۲,۶۳۲,۰۰۳,۶۷۰	۱۲,۵۳٪	۱۲,۵۳٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۶,۰۸۳,۳۸۸	۳,۱۵٪
پتروشیمی و محصولات پتروشیمی	-	-	-	۱,۵۵۳,۶۴۹,۸۳۴	۸,۲۶٪	۸,۲۶٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۲۰۲,۴۴۶,۲۰۴	۲,۳۷۷,۶۷۵,۳۷۵	۹,۱۷٪	۵۳۱,۱۴۸,۱۶۷	۲,۴۹٪	۲,۴۹٪
سلولر و پنبه گرمایی پلی	-	-	-	۴۶۲,۳۵۵,۲۷۱	۱,۶۳۱,۵۳۶,۹۳۵	۷,۹۹٪
سرمایه گذاریها	۱,۰۹۸,۱۵۵,۴۳۰	۷۵۳,۳۶۳,۱۳۶	۷,۸۹٪	۱۰۰,۹۸۴,۲۸۹	۸۳,۶۵۵,۳۷۷	۴-۰٪
مخابرات	-	-	-	۸۸۶,۷۷۷,۲۲۶	۴,۲۷٪	۴,۲۷٪
فراورده های نفتی، پتروشیمی و سوخت هسته ای	-	-	-	۱,۱۳۲,۱۰۵,۵۱۵	۵,۴۱٪	۵,۴۱٪
فلزات اساسی	۱,۳۰۸,۲۴۶,۲۹۲	۱,۴۴۲,۹۹۷,۱۸۰	۵,۵۴٪	-	-	-
کمیته سازی، املاک و مستعلات	۴۲۶,۹۲۴,۳۳۰	۳۸۳,۸۰۹,۵۳۸	۱,۴۷٪	-	-	-
رسانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۸۵۰,۴۹۹,۰۳۰	۱,۳۷۸,۳۷۰,۱۴۶	۵,۳۹٪	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۰۷,۷۵۵,۶۷۳	۳۹۵,۳۹۰,۱۷۴	۱,۵۳٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۴۶۸,۸۶۳,۳۰۶	۴۹۹,۹۲۳,۱۶۶	۱,۷۳٪	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۱,۰۴۸,۳۰۰,۸۳۳	۴,۰۳٪	-	-	-
استخراج کک، هلی فلزی	۲,۱۰۱,۸۳۳,۵۰۷	۲,۵۹۶,۱۰۸,۷۹۶	۹,۹۷٪	-	-	-
جمع	۱۸,۷۰۶,۸۹۸,۹۱۷	۱۷,۳۲۷,۸۴۳,۱۸۵	۶۶,۵۴٪	۱۳,۴۹۷,۵۱۵,۳۱۹	۶۴,۵٪	۶۴,۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱/۳۰			۱۳۹۵/۱/۳۱		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نوع سپرده
نوع سپرده	ریال	درصد	نوع سپرده	ریال	درصد
اقساط ترمین شده بازگشایی ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۸۳۳	۱۲۹۴۱۰,۹۱۴	۲۰	۶۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۰,۱۳٪	۳۱,۳۷
کوتاه مدت	۱۲۹,۵۸۱,۰۱۱	۲۲	۶۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۰,۱۳٪	۳۱,۳۷
کوتاه مدت	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۲۵۹۲	۲۲	۶۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۰,۱۳٪	۳۱,۳۷

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

۱۳۹۵/۱/۳۰			۱۳۹۵/۱/۳۱		
تاریخ سررسید	نوع سپرده	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها
تاریخ سررسید	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۳۱٪	۵۰۰۳۶۳۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۲,۳۳۳	۵,۱۳۷,۸۱۰,۰۰۳	۱۹,۷٪
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۳۱٪	۵۰۰۳۶۳۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۲,۳۳۳	۵,۱۳۷,۸۱۰,۰۰۳	۱۹,۷٪
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۳۱٪	۵۰۰۳۶۳۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۲,۳۳۳	۵,۱۳۷,۸۱۰,۰۰۳	۱۹,۷٪

ارزش نامزد و ارزش ۷۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۱/۳۰	
مانده تیزیل شده	مانده تیزیل شده	نرخ تیزیل	هزینه تیزیل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۳۰۹۰۰۵	۱۵۰۰۵۳۸۳۱	۱۷	(۱۱,۲۰۶)
۷۲۱,۳۶۲,۱۹۲	۱,۴۵۵,۶۸۴,۷۲۳	۲۵	(۱۰,۵۶۵,۲۶۷)
۷۳۱,۶۷۲,۰۹۷	۱,۳۷۰,۷۳۸,۵۵۴		(۱۰,۵۷۶,۴۷۳)
			۱,۴۸۱,۳۱۵,۰۳۷

۸- حسابهای دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی
سود دریافتی سهام
جمع

۹- سایر دارایی ها
سایر دارایی‌ها شامل از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی اتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشند به صورت روزانه مستهکم 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 باشند به صورت روزانه مستهکم می‌شود مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهکم می‌شود.

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰/۰۱/۱۳۹۵

مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۶۰,۹۸۰	(۵,۱۳۸,۱۰۰)			۱۰,۷۹۹,۰۸۰
۱,۴۹۳,۶۴۵	(۲,۰۲۶,۱۴۹)	۳,۵۲۰,۰۰۰		(۲۰۶)
۲۳۵,۶۵۵,۶۹۲	(۱۹۵,۶۴۱,۸۱۵)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		۱۴۸,۷۷۷,۵۰۷
۱۵۱,۱۱۲				۱۵۱,۱۱۲
۲۳۲,۹۶۱,۴۲۹	(۲۰۲,۷۸۶,۰۶۴)	۲۷۶,۰۳۰,۰۰۰		۱۵۹,۲۷۷,۴۴۳

مخارج تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
سایر دریافتی
جمع

۱۳۹۵/۰۱/۳۱

۱۰- موجودی نقد

بانک سامان شعبه پارک ساسی - ۸۳۵ - ۴۰-۱۵۱۵۱۶-۱
بانک دی شعبه حافظ - ۲۹۰۰۰۰۱۴۵۲۹۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساسی - ۷۶۶۷۶۵-۱-۲-۱۵۳
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰/۰۱/۱۳۹۵

مانده پایان دوره	گردش پستالکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۲۲۲,۳۸۱	(۵۴,۳۴۵,۳۳۴,۱۲۰)	۵۴,۳۴۵,۵۵۶,۵۰۱	

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان

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

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
۲۷۷,۵۶۳,۴۳۵	۵۸۷,۶۸۷,۱۸۸	ذخیره کارمزد مدیر
۵۴,۶۳۶,۷۰۶	۲۷,۶۴۹,۴۲۱	ذخیره کارمزد متولی
۳۸,۳۰۰,۶۵۸	۶۴,۸۵۲,۶۹۸	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹</u>	<u>۶۸۰,۱۸۹,۳۰۷</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
<u>۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲</u>	<u>۱,۸۵۲,۶۲۶</u>	بابت درخواست صدور

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۲۳,۷۹۸,۴۶۸	۴۵,۱۱۹,۳۹۶	کارمزد تصفیه
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
<u>۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰</u>	<u>۳۱۷,۶۲۲,۴۲۸</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
۱۲,۶۹۱,۵۰۴,۴۴۸	۸,۹۱۹	۲۲,۳۴۰,۰۵۹,۵۷۳	۱۶,۵۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۴۵,۹۴۷,۸۵۲	۲,۰۰۰	۲,۷۰۰,۶۸۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰</u>	<u>۱۰,۹۱۹</u>	<u>۲۵,۰۴۰,۷۴۳,۵۷۳</u>	<u>۱۸,۵۴۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۰۱۱	۸۶۹,۲۹۹,۰۰۰	۸۵۹,۱۶۱,۶۰۰	۴,۵۹۸,۵۹۳	۴,۳۴۶,۴۹۶	۱,۱۹۲,۳۱۱	.	.
۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۶۸۹,۸۶۸	۴,۶۲۷,۳۴۹,۲۷۸	۲۳,۲۲۶,۷۳۲	۲۱,۹۵۳,۴۵۴	(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	(۳۵,۸۹۷,۲۷۹)	(۲۹,۶۸۳,۷۰۸)
۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۸۸۳	۱,۲۶۹,۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۹۳,۴۷۰,۴۸۳)	.	.
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۴۸۷,۹۰۴	۴۹۹,۸۲۰,۳۵۰	۲,۵۹۴,۶۸۳	۲,۴۵۲,۴۴۰	(۱۴,۳۷۹,۵۶۹)	(۵۶,۶۸۴,۱۴۵)	(۵۶,۶۸۴,۱۴۵)
۴۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۵۲۱,۱۶۰	۶۰۸,۱۲۵,۹۰۹	۳,۰۰۷,۴۷۷	۲,۸۴۲,۶۰۶	(۴۵,۴۵۴,۸۳۲)	۱۷۹,۸۲۵,۶۷۰	۸۹۶,۰۴۰,۲۱۵
۲۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۱۰۸,۰۱۸	۹۷۶,۷۲۷,۹۴۵	۵,۰۹۴,۸۳۹	۴,۸۱۵,۵۴۲	(۲۳,۵۳۰,۳۰۸)	.	.
۸۹,۰۰۰	۸۸۷,۷۸۳,۲۷۱	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۵۳۶,۵۷۱	۴,۴۳۸,۹۱۹	۴۷,۱۸۴,۴۸۳	.	.
۳۷,۰۰۰	۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۳,۴۶۹,۴۳۴	۳,۳۹۴,۷۵۰	۱۱,۹۰۳,۴۲۸	.	.
۸۷۳,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۶۲,۶۵۰	۱,۱۶۶,۸۸۹,۸۲۵	۵,۹۲۷,۹۱۷	۵,۸۰۰,۳۱۴	(۱۸,۵۵۵,۴۰۶)	.	.
۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۲۷,۱۲۱,۴۲۵	۳,۱۴۹,۷۳۰,۳۲۲	۱۷,۰۰۱,۵۸۶	۱۶,۶۳۵,۶۰۸	۱۴۳,۷۵۳,۹۰۹	.	.
۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۶۵۲,۱۹۵	۱,۳۴۸,۲۷۷,۶۹۳	۶,۲۶۶,۸۰۸	۵,۹۲۳,۲۶۱	(۱۷۵,۸۱۵,۵۶۷)	.	.
۷۵۰,۳۲۱	۹۵۳,۸۸۱,۳۱۵	۱,۰۳۱,۲۴۱,۴۵۶	۵,۰۴۶,۰۳۳	۴,۷۶۹,۴۰۶	(۸۷,۱۷۵,۵۸۰)	.	.
۷۳,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۱,۰۴۶,۷۲۲	۱,۰۲۴,۱۹۰	۴۱,۴۰۵,۸۴۴	.	.
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۶۹,۹۰۶	۱,۰۰۷,۳۱۷,۹۱۳	۵,۲۹۵,۶۶۲	۵,۰۰۵,۳۴۸	(۱۶,۵۴۸,۷۱۷)	.	(۱۴,۵۰۹,۵۳۵)
۳۷۵,۰۰۰	۴۲۸,۹۷۶,۸۷۵	۴۹۷,۴۳۱,۳۰۸	۲,۲۶۹,۲۸۳	۲,۱۴۴,۸۸۵	(۷۲,۸۶۸,۶۰۱)	.	.
۴۲۶,۳۸۹	۱,۲۴۷,۹۴۸,۶۶۹	۱,۳۸۱,۹۹۶,۲۰۴	۶,۶۰۱,۶۵۲	۶,۲۳۹,۷۴۳	(۱۴۶,۸۸۸,۹۳۰)	۷۱,۷۱۹,۶۵۰	۱۲۴,۷۰۲,۴۳۵
۳۰,۰۰۰	۸۷۰,۶۱۴,۵۰۰	۸۹۴,۴۵۰,۴۱۳	۴,۶۰۵,۵۵۰	۴,۳۵۳,۰۷۲	(۳۲,۷۹۴,۵۳۵)	۱۵۷,۹۷۴,۵۷۷	۱۵۷,۹۷۴,۵۷۷
۵۵۰,۰۰۰	۸۴۷,۰۱۳,۹۹۶	۸۷۳,۴۱۴,۶۸۴	۴,۳۲۸,۲۴۱	۴,۲۳۵,۰۶۹	(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)	.	۹,۸۸۶,۲۰۲
۱,۹۴۰,۱۹۵	۴,۷۳۶,۲۸۳,۱۲۰	۴,۷۸۱,۲۲۱,۶۰۲	۲۵,۰۵۴,۹۲۶	۲۳,۶۸۱,۴۱۲	(۹۳,۶۷۴,۸۲۰)	(۲۳۸,۵۹۴,۹۰۱)	(۲۱۶,۶۰۲,۷۰۱)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۹۸۱,۱۳۲	۱,۱۸۸,۵۹۰,۲۱۷	۵,۴۸۵,۶۲۴	۵,۱۸۴,۹۰۶	(۱۶۲,۲۷۹,۶۱۵)	.	.
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۲۵۸,۶۰۱	۱,۳۵۳,۶۰۶,۹۹۵	۵,۷۲۵,۱۵۵	۵,۴۱۱,۲۹۴	(۲۸۲,۴۸۴,۸۴۳)	.	.
۴۸۰,۰۰۰	۸۹۳,۷۲۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۵۶۶,۹۱۱	۴,۴۶۸,۶۰۰	۲۶,۲۳۴,۶۳۳	.	.
۱۱۴,۰۰۰	۱,۰۸۲,۸۱۶,۲۲۸	۱,۱۳۲,۱۰۵,۵۱۶	۵,۷۲۸,۱۰۷	۵,۴۱۴,۰۸۳	(۶۰,۴۳۱,۴۷۸)	.	.
۱۵,۶۵۸	۱۹,۸۳۸,۶۸۶	۱۶,۶۷۸,۱۴۴	۱۰۴,۹۴۸	۹۹,۱۹۳	۲,۹۵۶,۴۰۱	.	.
۱۸۴,۵۰۰	۲۰۱,۲۱۵,۵۱۵	۱۹۳,۳۵۶,۰۰۰	۱,۰۶۴,۴۳۰	۱,۰۰۶,۰۷۸	۵,۷۸۹,۰۰۷	.	.
۲۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۹۲,۲۳۷	۱۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۶۱۹,۴۱۸	۵۸۵,۴۶۲	(۵۰,۸۶۳,۶۴۳)	.	.
۵۳۰,۰۰۰	۴۰۶,۷۷۴,۸۹۹	۶۰۰,۴۹۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۸۳۹	۲,۰۳۳,۸۷۴	(۱۹۷,۹۰۰,۸۱۴)	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۰۸۴,۸۴۲	۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۳,۹۴۶	۲,۹۰۵,۴۲۴	(۲۲۷,۸۹۴,۵۲۸)	.	.
.	.	.	.	.	.	(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)	(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)
.	.	.	.	.	.	(۲۹۴,۷۰۶,۴۸۸)	(۲۹۴,۷۰۶,۴۸۸)
.	.	.	.	.	.	۵۱,۷۱۷,۰۳۷	۵۱,۷۱۷,۰۳۷
.	.	.	.	.	.	۱۷,۴۰۲,۵۸۵	۱۷,۴۰۲,۵۸۵
.	.	.	.	.	.	(۴۵۵,۳۳۸,۴۵۶)	(۴۵۵,۳۳۸,۴۵۶)
.	.	.	.	.	.	(۵,۷۹۵,۷۲۴)	(۵,۷۹۵,۷۲۴)
.	.	.	.	.	.	(۱۱۹,۳۰۳,۴۲۸)	(۱۱۹,۳۰۳,۴۲۸)
.	.	.	.	.	.	۳۲,۱۵۰,۸۲۱	۳۲,۱۵۰,۸۲۱
.	.	.	.	.	.	۸۱,۲۳۶,۵۸۳	۸۱,۲۳۶,۵۸۳
جمع	۳۰,۴۷۳,۰۸۴,۰۱۲	۳۲,۰۰۰,۳۵۰,۷۴۳	۱۵۹,۷۶۲,۶۸۷	۱۵۲,۳۶۵,۴۲۹	(۱,۸۳۹,۳۹۴,۸۴۷)	(۸۷۹,۹۹۷,۱۰۷)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۱,۵۳۳,۰۵۹,۶۲۰)	(۶۶۲,۱۷۸,۰۶۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	۸۵,۷۴۷,۷۷۰	.
جمع		(۱,۴۴۷,۳۱۱,۸۵۰)	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ارقام	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۶۴۹,۰۲۰	۷,۳۶۶,۸۵۴	۶,۹۶۳,۰۰۰	(۴۸۲,۳۷۸,۸۷۴)
بانک ملت	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۴۵۷,۷۸۱	۱۲,۷۶۲,۱۲۵	۱۲,۰۶۲,۵۰۰	۶۱,۲۱۷,۵۹۴
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۷۵۵,۴۷۳	۲,۱۱۲,۸۲۶	۱,۹۹۷,۰۰۰	(۱۲,۴۶۵,۲۹۹)
زاسپاد	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۸۹۳,۲۲۴	۴,۶۹۲,۳۲۰	۴,۴۳۵,۰۰۰	(۲۰۵,۰۲۰,۴۵۴)
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۷۹۵,۹۹۲	۵,۹۸۲,۹۹۰	۵,۶۵۵,۰۰۰	(۲۴۴,۴۳۳,۹۸۲)
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۱۴۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۵۱۲,۴۲۵	۹,۱۷۶,۰۳۴	۸,۶۷۳,۰۰۰	(۶۳۷,۷۶۱,۴۵۹)
سرمایه‌گذاری سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۱۵۵,۴۳۰	۴,۰۲۸,۸۶۴	۳,۸۰۸,۰۰۰	(۳۴۴,۳۹۲,۲۹۴)
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۳۹۳,۳۶۳	۸,۴۱۶,۳۹۰	۷,۹۵۵,۰۰۰	(۱۲۲,۷۶۴,۷۵۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۸۶۳,۳۰۶	۲,۴۰۴,۸۴۴	۲,۲۷۳,۰۰۰	(۱۸,۹۴۱,۱۴۰)
عمران و توسعه فارس	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۹۴۴,۳۴۰	۲,۰۵۱,۴۶۲	۱,۹۳۹,۰۰۰	(۶۳,۱۳۴,۸۰۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۲۴۶,۲۹۲	۷,۷۱۲,۸۲۰	۷,۲۹۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۵۰,۸۸۸
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۹۹۰,۶۶۶	۶,۴۳۰,۵۲۴	۶,۰۷۸,۰۰۰	(۷۶,۸۹۹,۱۹۰)
ماشین سازی اراک	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۵,۶۰۳,۱۶۰	۵,۲۹۶,۰۰۰	(۱۲,۱۱۴,۱۴۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۴۰,۵۰۰	۲,۶۲۳,۱۰۰,۵۰۰	۲,۱۰۱,۸۳۰,۵۰۷	۱۳,۸۷۶,۲۰۲	۱۳,۱۱۵,۵۰۳	۴۹۴,۲۷۸,۲۸۹
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.
داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.
ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	.
سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.
نفت تهران	.	.	.	.	.	.
جمع	۱۷,۵۰۸,۰۰۰,۵۰۰	۱۸,۸۶۰,۹۰۲,۸۰۳	۹۲,۶۱۷,۳۱۵	۸۷,۵۴۰,۰۰۳	(۱,۵۳۳,۰۵۹,۶۲۰)	۱۵۴,۸۴۵,۸۵۸
						۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق رایتل	۵,۰۰۰	۵,۰۹۳,۳۲۰,۰۰۰	۳,۹۴۲,۲۳۰	.	۸۵,۷۴۷,۷۷۰	.
جمع	۵,۰۹۳,۳۲۰,۰۰۰	۵,۰۹۳,۳۲۰,۰۰۰	۳,۹۴۲,۲۳۰	.	۸۵,۷۴۷,۷۷۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
سود سهام شرکت شرکت بیمه انکابی امین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۵۴,۳۷۶,۱۶۴
سود سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۸,۳۲۷)	۳۸,۴۷۱,۶۷۳	-	-
سود سهام شرکت نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت ایرین خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۹,۶۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت انرژیگ رایان سالیبا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۵,۸۷۳)	۳۲۹,۷۷۴,۱۲۷	-	-
سود سهام شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۷۸۱)	۱۷۴,۸۸۰,۲۱۹	-	-
سود سهام شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۴۲۴,۳۸۹	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	-	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	-	-
سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سود سهام شرکت معنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۵۲۴)	۱۹۷,۸۶۴,۴۷۶	-	-
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۶,۲۴۵)	۳۸,۸۵۳,۷۵۵	-	-
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایبا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۱۲)	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	-	-
سود سهام شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۳۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۷۵۷)	۷۹,۹۴۵,۲۴۳	-	-
سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام شرکت ایران‌آرقام	-	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۴,۰۲۰)	۵۸,۳۰۵,۹۸۰	-	-
سود سهام شرکت عمران و توسعه‌فارس	-	۱۳۹۵/۱۰/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۲۰,۶۶۵)	۲۴,۶۷۹,۳۳۵	-	-
سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۸۶۷,۹۵۸
جمع				۱,۴۵۷,۷۱۵,۳۶۵	(۱۰,۳۷۳,۱۰۴)	۱,۴۴۷,۳۴۲,۲۶۱	۱,۱۵۴,۹۶۶,۴۰۹	۱,۳۹۴,۳۶۲,۱۹۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
سود سپرده بانکی (حساب پیشبان)	۱۸۷,۸۷۸,۲۱۵	۲۸۹,۹۶۰,۳۸۱	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷۵۱,۳۰۱,۱۸۱	-	-
جمع	۹۲۹,۱۷۹,۵۹۶	۲۸۹,۹۶۰,۳۸۱	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۲۴	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۷۳,۰۴۴,۹۵۱	(۲,۲۸۸)	۱۷۳,۰۴۲,۶۶۳	۲۸۹,۵۸۶,۵۲۰	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۱,۷۱۵,۸۵۵,۴۴۰	۲۲	۱۴,۸۴۴,۶۷۰	(۸,۹۱۸)	۱۴,۸۳۵,۷۵۲	-	-
				۱۸۷,۸۸۹,۶۲۱	(۱۱,۲۰۶)	۱۸۷,۸۷۸,۴۱۵	۲۸۹,۵۸۶,۵۲۰	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵/۰۲/۱۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۷۵۱,۳۰۱,۱۸۱	-	۷۵۱,۳۰۱,۱۸۱	۷۵۱,۳۰۱,۱۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه ۳۰ دی ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد و سایر درآمدها، عمدتاً شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۲۲۲,۳۸۱	۳,۱۵۰,۸۹۷	۳,۱۵۰,۸۹۷
۳۱,۶۹۵,۶۴۵	۲۰,۴۶۵,۶۸۴	۲۰,۴۶۵,۶۸۴
۱۳۵,۲۱۲	۱۵,۰۳۳,۱۸۶	۱۵,۰۳۳,۱۸۶
۱۵۲,۰۵۳,۲۳۸	۳۸,۶۴۹,۷۶۷	۳۸,۶۴۹,۷۶۷

تعدیل کارمزد کارگزار

برگشت هزینه تنزیل سود سهام

برگشت هزینه تنزیل سود بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱۰,۱۳۳,۷۵۳	۲۰۶,۵۳۹,۵۲۷	۲۷۷,۵۵۸,۳۷۹
۴۰,۵۲۶,۹۴۴	۴۱,۱۹۸,۴۴۶	۵۴,۶۳۶,۷۰۶
۶۴,۷۰۲,۰۴۰	۵۷,۳۹۰,۶۳۸	۷۶,۴۵۰,۶۵۸
۴۱۵,۳۵۲,۷۳۷	۳۰۵,۱۲۸,۶۱۱	۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹۵,۶۲۱,۸۱۵	۱۷۵,۹۴۲,۷۳۴	۲۳۹,۱۰۳,۰۲۴
۲۱,۳۲۰,۹۲۸	۱۲,۳۳۹,۳۱۷	۱۶,۳۰۷,۳۶۹
۲,۰۲۶,۱۴۹	۸,۶۲۴,۰۴۶	۱۱,۶۰۰,۲۰۶
۵,۱۳۸,۱۰۰	۵,۱۳۸,۱۰۰	۶,۸۱۹,۶۶۰
.	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۲۴,۱۰۶,۹۹۲	۲۰۲,۰۶۴,۱۹۷	۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۰۵۰,۵۷۰,۳۶۲	۶,۷۴۵,۸۱۴	۳۲۸,۳۸۶,۹۴۹
(۴,۷۸۴,۶۸۷,۷۵۸)	(۴۰۲,۶۴۴,۴۷۱)	(۴۰۸,۷۹۳,۲۷۱)
۳,۲۶۵,۸۸۲,۶۰۴	(۳۹۵,۸۹۸,۶۵۷)	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ابان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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		۱۳۹۵/۱۰/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	اشخاص و وابسته
۱۸.۲۳%	۱,۹۹۰	۱۰.۲۴%	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ابان
۰.۰۹%	۱۰	۰.۰۵%	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت کارگزاری ابان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۲۰%	۲۹	۰.۱۵%	۲۹	عادی	مدیر عامل شرکت کارگزاری ابان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۱۸.۵۲%	۲,۰۲۹	۱۰.۴۳%	۲,۰۲۹			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری ابان	مدیر	کارمزد خرید و فروش سهام	۳۴۲,۳۷۷,۴۷۵	۷۰۷,۹۱۰,۵۶۹
		کارمزد ارکان	۳۱۰,۱۲۳,۷۵۳	
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۴۰,۵۲۶,۹۳۴	۲۷,۶۴۹,۴۲۱

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 باشد، وجود نداشته است.