
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ 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 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
۱۰-۱۷	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 آنها 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ 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	محمدرضا نادریان	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۳,۴۹۷,۵۱۵,۳۱۹	۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۲۷۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۹۵۸,۷۱۳,۰۵۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۳۱,۶۷۲,۰۹۷	۴۸۷,۷۳۶,۶۷۸	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۹,۷۲۷,۴۹۳	۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	۸	سایر دارایی‌ها
۹۷۶,۸۳۲	۳۱,۷۴۶,۴۲۳	۹	موجودی نقد
.	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰,۹۳۹,۰۰۹,۲۶۱	۱۲,۵۳۹,۰۵۶,۹۳۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹	۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۱۱	پرداختی به ارکان
۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲	-	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰	۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵,۴۰۱,۵۵۶,۹۶۱	۴۱۹,۶۹۱,۵۶۷		جمع بدهی‌ها
۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۴۲۲,۹۷۴	۱,۳۱۳,۳۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۴)
سود سهام	۱۷	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹
سایر درآمدها	۱۹	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴
جمع درآمدها		(۱,۴۰۳,۸۴۲,۷۴۱)
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹)
جمع هزینه‌ها		(۸۰۳,۰۱۹,۴۰۶)
سود خالص		(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها		۱۷.۶۷
۲) بازده پایان سال / دوره		۱۶.۵۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
تعداد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
واحد‌های سرمایه	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص داراییهای ابتدای سال / دوره	۱۰,۹۱۹	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال / دوره	۲۰,۰۵۱	۲۰,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال / دوره	(۲۱,۷۴۲)	(۲۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
تعدیلات	۲۲	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال / دوره	۹,۲۲۸	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آن‌ها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۲- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سب، شرایط لازم را دارند؛

۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سب، شرایط لازم را دارند؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

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.

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.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 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 مهماندار	۱۰	۰,۵
۳	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 ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر، 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.

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 هیأت 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق 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 بورسی یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۴-۲-درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲- 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 حساب مربوطه منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

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 مجمع 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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات 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 تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰۰ 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.
هزینه‌های 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

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 ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۵/۱/۳۱		۱۳۹۶/۱/۳۱		نوع سرمایه
	خالص	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص	
	ارزش فروش ریال	ریال		ارزش فروش ریال	ریال
۲۰.۱۵٪	۴,۲۲۰,۲۳۰,۳۱	۲,۹۷۹,۸۳۴,۲۹۹	۱۹.۸۱٪	۲,۲۸۴,۱۷۲,۱۰۰	۳,۰۰۰,۶۲۸,۱۱۸
۱۲.۵۳٪	۲,۶۳۰,۰۰۰,۳۶۷۰	۲,۳۲۳,۷۶۳,۵۵۵	۱۰.۷۱٪	۱,۳۴۳,۶۸۱,۸۴۰	۱,۹۱۷,۲۹۰,۸۹۴
۳.۱۵٪	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۰.۰۰٪	-	-
۸.۲۶٪	۱,۷۳۰,۴۰۸,۹۶۴	۱,۵۳۳,۶۴۹,۸۳۴	۰.۰۰٪	-	-
۲.۴۹٪	۵۲۰,۱۴۸,۱۶۷	۴۴۳,۲۵۵,۶۷۱	۶.۷۹٪	۸۵۰,۸۱۰,۴۵۵	۷۲۹,۱۰۴,۶۰۸
۷.۷۹٪	۱,۳۳۱,۵۳۲,۹۲۵	۱,۵۵۸,۰۶۷,۸۸۸	۰.۰۰٪	-	-
۰.۴۰٪	۸۳,۶۵۵,۳۲۷	۱۰۰,۹۸۴,۲۸۹	۴.۰۵٪	۵۰۷,۷۲۱,۲۳۰	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴
۴.۲۷٪	۸۹۴,۲۵۰,۴۱۲	۸۸۶,۷۷۷,۲۲۶	۰.۰۰٪	-	-
۵.۴۱٪	۱,۱۳۳,۱۰۵,۵۱۵	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	۰.۰۰٪	-	-
-	-	-	۱۰.۶۹٪	۱,۳۴۰,۰۶۷,۲۴۰	۱,۳۲۶,۳۴۷,۶۴۴
-	-	-	۱۱.۸۵٪	۱,۲۸۵,۸۰۷,۰۸۶	۱,۱۶۴,۴۵۵,۸۶۲
-	-	-	۳.۷۶٪	۲۲۵,۶۳۷,۱۳۱	۴۰۷,۵۵۵,۴۷۳
-	-	-	۶.۴۷٪	۸۱۱,۵۶۲,۲۱۹	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴
-	-	-	۹.۱۱٪	۱,۱۴۲,۱۲۵,۳۴۰	۱,۰۰۱,۰۰۰,۹۸۵۴
-	-	-	۳.۴۴٪	۲۳۱,۶۱۳,۵۳۱	۳۸۶,۵۸۴,۶۶۴
۶۴.۵٪	۱۳,۶۹۷,۵۱۵,۳۱۹	۱۱,۶۹۰,۰۰۰,۶۱,۲۴۴	۸۵.۶٪	۱۰,۷۲۳,۹۹۷,۲۷۲	۱۱,۱۸۹,۳۳۹,۲۲۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱/۳۱		۱۳۹۶/۱/۳۱		نوع سرمایه
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
۳۱.۳۷	۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۴.۳۵٪	۵۴۵,۷۷۹,۶۷۵	کریه مدت
۳۱.۳۷	۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۳.۲۹٪	۴۱۲,۹۳۳,۲۷۹	کریه مدت
		۷.۶۵٪	۹۵۸,۷۱۳,۰۵۴	

اقتصاد نوین شعبه پارک ساحلی ۱-۱۶۶۷۶۶۵-۸۳۴
موسسه مالی کوثر ۱۰۰۱۲۵/۹۲۰۳۱۷۴۱۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
مانده تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۱۰۰,۳۰۹,۹۰۵	۱۴,۳۳۸,۳۸۲
۷۲۱,۳۶۲,۱۹۲	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۱,۶۷۲,۰۹۷	۵۰۲,۳۳۸,۳۸۲

سود دریافتی سپرده بانکی
 سود دریافتی سهام
 جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت حساب دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال
۱۰,۷۹۹,۰۸۰	۱۰,۷۹۹,۰۸۰
(۲۰۶)	(۶,۸۲۸,۳۴۴)
۱۴۸,۷۷۷,۵۰۷	۴,۴۹۰,۰۰۰
۱۵۱,۱۱۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۵۹,۷۷۷,۴۹۳	۲۸۷,۷۸۹,۰۸۰

مخارج تأسیس
 هزینه برگزاری مجامع
 مخارج نرم افزار
 سایر دریافتی
 جمع

۹- موجودی نقد
 بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵ - ۴۰-۲۰۵۱۵۱۶
 بانک دی شعبه حافظ - ۱۰۰-۱۴۴۵۲۹۰۰۰
 بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی - ۱۵۲-۲۰۷۶۷۶۶۵۰۱
 موسسه مالی اعتباری کوثر ۳۹۹,۴۴۹,۳۱۰-۳۱۷۴۱۱۰۰
 جمع

۱۰- جاری کارگران

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
مانده پایان سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۶۹,۳۳۱,۵۶۹,۶۸۴
(۶۹,۰۰۷,۷۲۰,۸۶۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۷,۵۶۳,۴۳۵	۱۷۷,۳۳۹,۶۸۵	ذخیره کارمزد مدیر
۵۴,۶۳۶,۷۰۶	۱۶,۴۹۴,۱۷۷	ذخیره کارمزد متولی
۳۸,۳۰۰,۶۵۸	۴۳,۴۸۶,۵۳۸	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹</u>	<u>۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
<u>۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲</u>	<u>-</u>	بابت درخواست صدور

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۲۳,۷۹۸,۴۶۸	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	کارمزد تصفیه
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
<u>۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰</u>	<u>۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۶۹۱,۵۰۴,۴۴۸	۸,۹۱۹	۹,۴۹۲,۷۱۳,۱۰۰	۷,۲۲۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۴۵,۹۴۷,۸۵۲	۲,۰۰۰	۲,۶۲۶,۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰</u>	<u>۱۰,۹۱۹</u>	<u>۱۲,۱۱۹,۳۶۳,۱۰۰</u>	<u>۹,۲۲۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود (زیان) نگهداری سهام
 سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۱۵-۱	(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵
۱۵-۲	۴۲,۴۶۱,۳۰۰	.
	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵

۱۵-۱ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۶۸۹,۸۶۸	۴,۶۲۷,۳۴۹,۲۷۸	۲۳,۲۲۶,۷۳۲	۲۱,۹۵۳,۴۵۴	(۲۹,۶۸۳,۷۰۸)
ایران‌آرقام	۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۶۴۹,۹۰۳	۹,۷۴۷,۳۵۳	۹,۲۱۳,۰۰۰	.
آسان پرداخت پرشین	۵۸۰,۰۱۱	۸۶۹,۲۹۹,۰۰۰	۸۵۹,۱۶۱,۶۰۰	۴,۵۹۸,۵۹۳	۴,۳۴۶,۴۹۶	۱,۱۹۲,۳۱۱
بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۴۸۷,۹۰۴	۴۹۹,۸۲۰,۳۵۰	۲,۵۹۴,۶۸۳	۲,۴۵۲,۴۴۰	(۵۶,۶۸۴,۱۴۵)
بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۲۱۷,۶۱۱	۲,۶۲۵,۱۰۲,۱۷۳	۸,۷۲۹,۶۵۵	۸,۲۵۱,۰۸۹	(۲۹۴,۷۰۶,۴۸۸)
پارس خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۵۲۱,۱۶۰	۶۰۸,۱۲۵,۹۰۹	۳,۰۰۷,۴۷۷	۲,۸۴۲,۶۰۶	۸۹۶,۰۴۰,۲۱۵
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۱۰۸,۰۱۸	۹۷۶,۷۲۷,۹۴۵	۵,۰۹۴,۸۳۹	۴,۸۱۵,۵۴۲	.
تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۷,۷۸۳,۲۷۱	۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸	۴,۵۳۶,۵۷۱	۴,۴۳۸,۹۱۹	.
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۳,۴۶۹,۴۴۴	۳,۳۹۴,۷۵۰	.
ریل پردازسیر	۸۷۳,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۶۲,۶۵۰	۱,۱۶۶,۸۸۹,۸۲۵	۵,۹۲۷,۹۱۷	۵,۸۰۰,۳۱۴	.
زامیاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۶۳۳,۱۷۴	۱,۰۸۵,۸۹۳,۲۲۴	۴,۷۱۶,۷۲۷	۴,۴۵۸,۱۶۷	.
س. توسعه و عمران استان کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۷,۱۲۱,۴۲۵	۳,۱۴۹,۷۳۰,۳۲۲	۱۷,۰۰۱,۵۸۶	۱۶,۶۳۵,۶۰۸	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۶۵۳,۱۹۵	۱,۳۴۸,۲۷۷,۶۹۳	۶,۲۶۶,۸۰۸	۵,۹۲۳,۲۶۱	.
سایپا	۱,۰۵۰,۲۲۱	۱,۳۰۵,۴۸۱,۳۱۵	۱,۴۴۰,۳۸۰,۲۵۴	۶,۹۰۶,۰۰۰	۶,۵۲۷,۴۰۶	.
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۱,۰۴۶,۷۲۲	۱,۰۲۴,۱۹۰	.
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۷۹۴,۲۹۹	۱,۶۸۰,۰۳۵,۴۵۱	۷,۸۱۲,۲۳۰	۷,۳۸۳,۹۷۰	(۱۴,۵۰۹,۵۳۵)
سرمایه‌گذاری سایپا	۶۷۵,۰۰۰	۷۱۴,۵۹۵,۰۳۹	۹۰۹,۲۲۹,۵۹۴	۳,۷۸۰,۲۰۴	۳,۵۷۲,۹۷۶	.
سیمان فارس و خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۷۰۳,۹۳۷	۲۸۰,۱۰۲,۴۶۹	۱,۱۷۲,۸۱۴	۱,۱۰۸,۵۲۰	.
سیمان کرمان	۴۲۶,۳۸۹	۱,۲۴۷,۹۴۸,۶۶۹	۱,۳۸۱,۹۹۶,۲۰۴	۶,۶۰۱,۶۵۲	۶,۲۳۹,۷۴۳	۱۲۴,۷۰۳,۴۳۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۶۱۴,۵۰۰	۸۹۴,۴۵۰,۴۱۳	۴,۶۰۵,۵۵۰	۴,۳۵۳,۰۷۲	۱۵۷,۹۷۴,۵۷۷
شرکت بیمه اتکایی امین	۵۵۰,۰۰۰	۸۴۷,۰۱۳,۹۹۶	۸۷۳,۴۱۴,۶۸۴	۴,۳۲۸,۲۴۱	۴,۲۳۵,۰۶۹	۹,۸۸۶,۲۰۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۸۶۳,۳۰۶	۲,۳۲۲,۳۱۰	۲,۱۹۵,۰۰۰	.
عمران و توسعه فارس	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۴۲۲,۴۱۶	۴۴۶,۹۴۴,۳۴۰	۲,۰۹۷,۰۷۸	۱,۹۸۲,۱۱۳	.
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۸۸۲,۱۳۴	۳۹۲,۴۷۳,۸۸۷	۲,۲۳۱,۷۶۱	۲,۱۰۹,۴۱۰	(۴۵۵,۳۳۸,۴۵۶)
گروه بیمه	۱,۹۴۰,۱۹۵	۴,۷۳۶,۲۸۳,۱۲۰	۴,۷۸۱,۲۲۱,۶۰۲	۲۵,۰۵۴,۹۲۶	۲۳,۶۸۱,۴۱۲	(۲۱۶,۶۰۲,۷۰۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۹۸۱,۱۳۲	۱,۱۸۸,۵۹۰,۳۱۷	۵,۴۸۵,۶۲۴	۵,۱۸۴,۹۰۶	.
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۹۹۰,۶۶۶	۶,۳۴۸,۰۰۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	.
لیزینگ رایان سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۲۵۸,۶۰۱	۱,۳۵۳,۶۰۶,۹۹۵	۵,۷۲۵,۱۵۵	۵,۴۱۱,۲۹۴	(۲۸۲,۴۸۴,۸۴۳)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۸۹۳,۷۲۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۵۶۶,۹۱۱	۴,۴۶۸,۶۰۰	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۴۰,۵۰۰	۱,۲۵۴,۴۷۷,۰۸۷	۱,۰۹۱,۸۲۰,۶۵۳	۶,۶۳۶,۱۷۷	۶,۲۷۲,۳۸۵	.
نفت بهران	۱۱۴,۰۰۰	۱,۰۸۲,۸۱۶,۲۲۸	۱,۱۳۲,۱۰۵,۵۱۶	۵,۷۲۸,۱۰۷	۵,۴۱۴,۰۸۳	.
واسپاری ملت	۱۵,۶۵۸	۱۹,۸۳۸,۶۸۶	۱۶,۶۷۸,۱۴۴	۱۰۴,۹۴۸	۹۹,۱۹۳	.
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱۸۴,۵۰۰	۲۰۱,۳۱۵,۵۱۵	۱۹۳,۳۵۶,۰۰۰	۱,۰۶۴,۴۳۰	۱,۰۰۶,۰۷۸	.
ح. سیمان فارس و خوزستان	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۹۲,۳۳۷	۱۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۶۱۹,۴۱۸	۵۸۵,۴۶۲	.
ح. لیزینگ رایان سایپا	۵۳۰,۰۰۰	۴۰۶,۷۷۴,۸۹۹	۶۰۰,۴۹۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۸۳۹	۲,۰۳۳,۸۷۴	.
ح. سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۰۸۴,۸۴۲	۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۳,۹۴۶	۲,۹۰۵,۴۲۴	.
بانک تجارت	.	.	.	.	.	(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)
بانک ملت	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	۵۱,۷۱۷,۰۳۷
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	۱۷,۴۰۲,۵۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.
گروه پتروشیمی س. ایران‌تیا	.	.	.	.	.	(۵,۷۹۵,۷۲۴)
ح. خودرو	.	.	.	.	.	(۱۱۹,۳۰۳,۴۲۸)
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	۳۲,۱۵۰,۸۲۱
پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	۸۱,۳۳۶,۵۸۳
جمع	۳۹,۶۶۳,۹۶۲,۹۲۸	۴۳,۰۲۵,۸۵۵,۴۰۳	۲۰۸,۳۸۲,۴۳۲	۱۹۸,۳۱۹,۸۲۶	(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱۵-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۵,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰
جمع		۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۶۱,۳۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	-
جمع	(۴۴۶,۲۴۱,۹۹۳)	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۵۹,۰۰۰	۱,۵۰۱,۲۵۵,۰۰۰	۱,۱۶۴,۴۵۵,۸۶۲	۷,۹۴۱,۶۳۹	۷,۵۰۶,۲۷۵	۳۲۱,۳۵۱,۲۲۴
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۹۸۴,۶۶۴	۲,۳۰۶,۹۶۹	۲,۱۸۰,۵۰۰	۴۴,۶۲۷,۸۶۷
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۸۴۲,۵۲۶	۱,۷۲۹,۸۳۰	۱,۶۳۵,۰۰۰	(۵۳,۲۰۷,۳۵۶)
ح. صنایع بهشهر (هلدینگ)	۳۵,۰۰۹	۲۲,۲۳۰,۷۱۵	۳۰,۹۱۲,۹۴۷	۱۱۷,۶۰۰	۱۱۱,۱۵۴	(۸,۹۱۰,۹۸۶)
ریل پرداز سیر	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۱۰۴,۶۰۸	۴,۳۹۲,۰۴۵	۴,۲۹۷,۵۰۰	۱۲۱,۷۰۵,۸۴۷
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۸۳۳,۵۳۱	۷,۰۶۷,۴۴۰	۶,۶۸۰,۰۰۰	۳۴۸,۴۸۷,۹۴۴
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۱,۷۹۴,۵۸۷	۶,۲۱۰,۴۶۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵۱۹,۸۷۵,۰۴۷)
سرمایه‌گذاری سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴	۲,۷۱۳,۷۷۰	۲,۵۶۵,۰۰۰	(۱۷۸,۶۲۵,۹۱۴)
سیمان فارس و خوزستان	۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۲۹۰,۸۹۴	۷,۱۸۰,۹۱۱	۶,۷۸۷,۲۵۰	(۷۳,۸۰۹,۰۵۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۲۴۷,۶۴۴	۷,۱۶۲,۶۶۰	۶,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۹,۶۹۶
ماشین سازی اراک	۴۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۴,۳۳۷,۸۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۸۵۲,۷۸۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۹,۸۵۴	۶,۱۰۴,۶۶۰	۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۱۵,۴۸۶
ایران خودرو	.	.	.	.	.	۶۴۶,۷۱۰,۵۷۶
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۵۲,۷۴۷,۵۵۳
پارس خودرو	.	.	.	.	.	۱۳,۸۷۲,۳۷۶
داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	۱۶۹,۴۶۷,۳۷۲
ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	۵۸,۸۹۲,۶۹۶
سیمان کرمان	.	.	.	.	.	۲۶۹,۲۴۷,۸۰۶
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۷,۶۷۳,۱۸۷
گروه بهمن	.	.	.	.	.	۲۸۱,۵۱۵,۵۶۰
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	۷۳,۴۶۸,۹۴۷
نفت بهران	.	.	.	.	.	(۴۱۲,۱۵۶,۸۱۱)
بانک ملت	.	.	.	.	.	۱۲۴,۰۱۱,۵۷۷
جمع	۱۰,۸۵۴,۵۳۵,۷۱۵	۱۱,۱۸۹,۲۳۹,۲۴۵	۵۷,۲۶۵,۷۸۴	۵۴,۲۷۲,۶۷۹	(۴۴۶,۲۴۱,۹۹۳)	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱۷- 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 بیمه انکابی امین	-	-	-	-	-	-	۵۴,۳۷۶,۱۶۴
سود سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سود سهام شرکت نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۹۶۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت ایزدنگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سود سهام شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سود سهام شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۴۲۶,۳۸۹	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	-	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	-
سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۵۳۴)	۱۹۷,۸۶۴,۴۷۶	-
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۱۳)	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	-
سود سهام شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۸۷,۳۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
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	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام شرکت ایران‌رقام	-	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۶۸)	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	-
سود سهام شرکت عمران و توسعه فارس	-	۱۳۹۵/۱۰/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۲۷,۱۰۸)	۳۷,۸۷۲,۸۹۲	-
سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۸۶۷,۹۵۸
سرمایه‌گذاری رهاهدپینگ	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۲۹,۴۴۸)	۸۹,۵۷۰,۵۵۲	-
ماشین سازی اراک	-	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۵,۵۱۱)	۱۸,۲۰۴,۴۸۹	-
جمع	-	-	-	۱,۵۷۷,۷۱۵,۳۶۵	(۱۴,۵۷۶,۵۷۱)	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
سود سپرده بانکی (حساب پشتیبان)	۱۹-۱	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹-۲	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴
جمع	-	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذاری	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:	-	-	-	-	-	-
حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۱۰۵,۵۵۸	(۱۷,۵۰۹)	۱۸۸,۰۸۸,۰۴۹	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷
حساب کوتاه مدت مؤسسه کوثر	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	۱,۷۱۵,۸۵۵,۴۴۰	۲۲	(۷,۶۲۴)	۴۳,۴۱۸,۶۱۶	-
جمع	-	-	-	(۳۵,۱۳۳)	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷

۱۸-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذاری	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:	-	-	-	-	-	-
اجاره رانتل عاانه ۲۱٪	۹۵/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴
جمع	-	-	-	-	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد و سایر درآمدها عمدتاً شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۱۵۰,۸۹۷	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۰,۴۶۵,۶۸۴	۳۱,۸۸۷,۸۰۸	برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۵,۰۳۳,۱۸۶	۱۳۵,۲۱۲	برگشت هزینه تنزیل سود بانک
<u>۳۸,۶۴۹,۷۶۷</u>	<u>۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۷,۵۵۸,۳۷۹	۳۶۷,۱۱۷,۷۲۸	مدیر صندوق
۵۴,۶۳۶,۷۰۶	۵۲,۹۹۳,۳۱۹	متولی
۷۶,۴۵۰,۶۵۸	۸۵,۸۳۵,۸۸۰	حسابرس
<u>۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳</u>	<u>۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۹,۱۰۳,۰۲۴	۲۶۳,۳۷۴,۴۰۹	هزینه نرم افزار و سایت
۱۶,۳۰۷,۳۶۹	۲۲,۳۱۹,۶۶۷	هزینه تصفیه
۱۱,۶۰۰,۲۰۶	۴,۴۹۰,۰۵۹	هزینه برگزاری مجامع
۶,۸۱۹,۶۶۰	۶,۸۳۸,۳۴۴	هزینه تأسیس
۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹</u>	<u>۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹</u>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۸,۴۸۶,۹۴۹	۸,۰۵۰,۵۷۰,۳۶۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۰۸,۷۹۳,۲۷۱)	(۷,۵۷۰,۷۹۵,۱۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)</u>	<u>۴۷۹,۷۷۵,۲۱۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۸.۲۳٪	۱,۹۹۰	۱۰.۲۴٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۹٪	۱۰	۰.۰۵٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهباندری
۰.۲۰٪	۲۹	۰.۱۵٪	۲۹	عادی	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهباندری
۱۸.۵۲۰٪	۲,۰۲۹	۱۰.۴۳۹٪	۲,۰۲۹	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر و ضامن نقد شوندگی	خرید و فروش سهام	۴۱۱,۰۴۰,۰۸۴	طی سال مالی منتهی به	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۵
		کارمزد مدیریت و ضمانت نقد شوندگی صندوق	۳۶۷,۱۱۷,۷۲۸	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۷۷,۴۳۹,۶۸۵

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت‌های مالی و مانده طلب به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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