
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

باسلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ 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 صورتهای مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	ت: یادداشت های 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 صندوق های

سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و

منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۲۷۲
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۹۵۸,۷۱۳,۰۵۴
۷ حساب های دریافتنی	۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷	۴۸۷,۷۳۶,۶۷۸
۸ سایر دارایی ها	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱
۹ موجودی نقد	۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷	۳۱,۷۴۶,۴۲۳
۱۰ جاری کارگزاران	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴
جمع دارایی ها	۱۳,۲۲۹,۹۶۲,۶۴۵	۱۲,۵۳۹,۰۵۶,۹۳۲
بدهی ها:		
۱۱ پرداختنی به ارکان	۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷
جمع بدهی ها	۳۸۸,۰۱۲,۹۴۳	۴۱۹,۶۹۱,۵۶۷
۱۳ خالص دارایی ها	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۱۲,۹۱۱	۱,۳۱۳,۳۲۵

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ (۹۹۹,۹۴۴,۱۲۲)	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۵۴	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)
سود سهام	۱۶ ۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹
سایر درآمدها	۱۸ ۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴
جمع درآمدها	۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶	(۱,۴۰۳,۸۴۲,۷۴۱)
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)	(۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷)
سایر هزینه ها	۲۰ (۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)	(۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹)
جمع هزینه ها	(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)	(۸۰۳,۰۱۹,۴۰۶)
سود (زیان) خالص	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها	۷/۳۳٪	(۹.۵۵)٪
۲) بازده پایان سال/دوره	۶/۷۰٪	(۱۴.۲۵)٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی های ابتدای سال/دوره	۹,۲۲۸	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۸۷	۲۰,۰۵۱
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال/دوره	(۲۲۶)	(۲۱,۷۴۲)
سود (زیان) خالص سال/دوره	—	۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲
تعدیلات	۲۱	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال/دوره	۹,۰۸۹	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان سال/دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 با خرید آن‌ها را قبل از سررسید 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 پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، 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 پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، شرایط لازم را دارند.

- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

- به موجب مجوز شماره ۱۳۴۳/۴۱۲۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ تمدید گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس aban.aban.net 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 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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 فروردین‌ماه ۱۳۹۷

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 سهم. 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 ماه ۱۳۹۷

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 فروردین‌ماه ۱۳۹۷

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۴۰۰ 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 ماه ۱۳۹۷

۵-۴-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.

۶-۴-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 سرمایه گذاری مشترک بکم آیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

لمرمايه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰/۰۰٪	۳,۰۰۰,۶۲۸,۱۱۸	۲,۴۸۴,۱۷۲,۱۰۰	۱۹/۸۱٪
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۴۱۷,۲۹۰,۸۹۴	۱,۳۴۳,۴۸۱,۸۴۰	۱۰/۷۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰/۰۰٪	۷۲۹,۱۰۴,۶۰۸	۸۵۰,۸۱۰,۴۵۵	۶/۷۹٪
سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰/۰۰٪	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴	۵۰۷,۷۲۱,۲۳۰	۴/۰۵٪
فلزات اساسی	۱,۲۱۳,۴۰۱,۷۷۵	۱,۹۷۳,۴۶۹,۲۴۸	۱۴/۹۲٪	۱,۳۲۶,۲۴۷,۶۴۴	۱,۳۴۰,۰۶۷,۳۴۰	۱۰/۶۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۰۵۴,۵۶۶,۰۹۱	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۰	۵/۸۱٪	۰	۰	۰/۰۰٪
رأیانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۰۷,۰۷۱,۴۲۴	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۴۳	۹/۶۲٪	۱,۱۶۴,۴۵۵,۸۶۲	۱,۴۸۵,۸۰۷,۰۸۶	۱۱/۸۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲۰,۵۳۶,۸۴۹	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	۰/۷۳٪	۴۰۷,۷۵۵,۴۷۳	۳۴۵,۶۳۷,۱۳۱	۲/۷۶٪
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰/۰۰٪	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۸۱۱,۵۶۲,۲۱۹	۶/۴۷٪
استخراج کانه های فلزی	۸۰۸,۰۴۷,۹۱۰	۱,۴۸۴,۵۷۳,۶۰۳	۱۱/۲۳٪	۱,۰۱۰,۰۰۹,۸۵۴	۱,۱۴۲,۱۲۵,۳۴۰	۹/۱۱٪
نرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۱۰,۲۷۱,۵۳۹	۲,۷۶۲,۰۹۹,۹۱۱	۲۰/۸۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۲۰	۸/۹۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	۰	۰	۰/۰۰٪	۳۸۶,۹۸۴,۶۶۴	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۱	۳/۴۴٪
جمع	۷,۶۰۴,۱۴۷,۶۷۸	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۷۲/۱۱٪	۱۱,۱۸۹,۲۳۹,۲۴۵	۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۲۷۲	۸۵/۶۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۱/۳۱							۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۱۰	۱,۵۷۱,۷۸۱,۱۳۸	۱۱/۸۸٪	۵۴۵,۷۷۹,۶۷۵	۴/۳۵٪	۴/۳۵٪
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۱۰	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	۹/۲۶٪	۴۱۲,۹۳۳,۳۷۹	۳/۲۹٪	۳/۲۹٪
				۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۲۱/۱۴٪	۹۵۸,۷۱۳,۰۵۴	۷/۶۵٪	۷/۶۵٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱				
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد		ریال	
۱۴,۳۱۳,۲۴۹	۱۱,۱۱۲,۸۳۸	۱۰	(۴۱,۴۳۱)	۱۱,۱۵۴,۲۶۹	سود دریافتنی سپرده بانکی
۴۷۳,۴۲۳,۴۲۹	۱۶۹,۶۸۰,۷۰۹	۲۵	(۱۱۹,۲۹۱)	۱۶۹,۸۰۰,۰۰۰	سود دریافتنی سهام
۴۸۷,۷۳۶,۶۷۸	۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷		(۱۶۰,۷۲۲)	۱۸۰,۹۵۴,۲۶۹	جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی

دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام

کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شودمخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱				
مانده پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۶۰,۷۳۶	(۲۷۲)	(۳,۹۶۱,۰۰۸)	۰	۳,۹۶۰,۷۳۶	مخارج تاسیس
(۲۶۵)	(۳۹۶)	(۲,۹۱۰,۱۳۱)	۲,۹۱۰,۰۰۰	(۲۶۵)	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۷,۹۰۳,۰۹۸	۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳	(۲۷۲,۱۲۸,۹۸۵)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۹۰۳,۰۹۸	مخارج نرم افزار
۱۵۱,۱۱۲	۱۵۱,۱۱۲	۰	۰	۱۵۱,۱۱۲	سایر دریافتنی
۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	(۲۷۹,۰۰۰,۱۲۴)	۲۷۵,۴۱۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	جمع

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲
۳۰,۷۶۹,۵۹۱	۳۴۲,۵۸۰,۷۰۵
۳۱,۷۴۶,۴۲۳	۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷

۹- موجودی نقد

بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۴۰-۱۵۱۶-۲۰۵۱-۱

بانک دی شعبه حافظ ۰۱۰۰۱۴۴۵۲۹۰۰۰

بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۷۶۷۶۷۶-۲-۱۵۲

مؤسسه مالی اعتباری کوثر ۳۹۴۹۰۴۴۹۰۳۱۷۴۱۱۰

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	(۱۳,۹۹۶,۳۷۰,۷۷۶)	۱۴,۰۵۰,۳۴۸,۴۴۴	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان

دهی به ارکان در تاریخ صورت خالص دارایی ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۷,۳۳۹,۶۸۵	۶۴,۵۷۵,۹۷۵	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۴۹۴,۱۷۷	۱۶,۱۲۴,۴۲۷	ذخیره کارمزد متولی
۴۳,۴۸۶,۵۳۸	۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳	ذخیره کارمزد حسابرس
۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	کارمزد تصفیه
۰	۲,۸۷۱,۰۶۹	بیمه پرداختنی
۰	۲۴۶,۱۲۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷	۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۴۹۲,۷۱۴,۲۳۳	۷,۲۲۸	۱۰,۰۱۶,۱۲۷,۳۴۵	۷,۰۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۶۲۶,۶۵۱,۱۳۲	۲,۰۰۰	۲,۸۲۵,۸۲۲,۳۵۷	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۹,۲۲۸	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۹,۰۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴-۱	۱۴-۲		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
			(۹۹۹,۹۴۴,۱۲۲)	(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)
			۰	۴۲,۴۶۱,۳۰۰
			(۹۹۹,۹۴۴,۱۲۲)	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)

۱۴-۱ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۵۲,۵۵۱	۶,۳۷۹,۷۴۰	۶,۰۳۰,۰۰۰	(۱۴۸,۳۳۲,۳۴۵)	سایپا
۱۳۶,۰۲۸	۱۹۸,۸۷۹,۴۰۰	۲۲۰,۱۱۷,۳۲۶	۹۴۴,۶۷۶	۹۹۴,۳۹۶	۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۵۸۷,۲۱۳	۱,۱۶۱,۹۱۹,۵۳۶	۳,۸۲۵,۵۳۸	۴,۰۲۷,۹۳۶	(۳۱۸,۴۳۷,۳۵۲)	سرمایه گذاری رناهلدینگ
۴۷۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۴۴,۸۹۶	۱,۰۶۱,۶۹۴,۸۸۱	۴,۸۴۷,۱۱۲	۵,۱۰۲,۴۲۴	۰	ملی صنایع مس ایران
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۸۶۲,۰۰۸	۴۹۷,۵۰۶,۱۸۹	۲,۶۸۱,۲۹۹	۲,۵۳۴,۳۰۹	۰	داده پردازی ایران
۴۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۹۵۹,۹۶۲	۸۱۱,۵۶۲,۲۰۳	۲,۱۷۰,۵۶۰	۲,۲۸۴,۸۰۰	۰	ماشین سازی اراک
۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۲۵۵,۸۰۱	۱,۳۴۳,۴۸۱,۸۳۹	۵,۳۵۹,۲۶۵	۵,۴۱۶,۲۸۰	(۶۰,۶۷۹,۸۶۶)	سیمان فارس و خوزستان
۲۶,۶۵۳	۱۰۵,۶۱۸,۵۹۰	۹۳,۱۸۷,۶۲۱	۵۰۱,۶۸۷	۵۲۸,۰۹۳	۰	پالایش نفت اصفهان
۱۰۳,۶۵۴	۲۸۳,۷۳۹,۳۶۴	۲۲۹,۳۵۰,۵۳۹	۱,۴۲۱,۶۳۶	۱,۴۱۸,۶۹۷	۱۴۹,۷۴۷,۸۷۲	معدنی و صنعتی گل گهر
۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۱۰,۰۰۰	۶۴۳,۲۳۲,۳۲۵	۴,۸۶۱,۱۶۹	۵,۰۱۶,۰۴۹	۲۵,۰۶۷,۰۷۶	فولاد مبارکه اصفهان
۳۵,۰۰۹	۱۳,۹۳۳,۵۸۲	۲۲,۰۰۱,۹۶۰	۷۳,۷۰۸	۶۹,۶۶۸	۰	ح. صنایع بهشهر(هلدینگ)
۵۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۹۹۰,۶۳۵	۵۰۷,۷۲۱,۲۳۴	۱,۷۲۸,۹۵۲	۱,۸۱۹,۹۵۶	(۳۰۱,۹۹۷,۷۳۵)	سرمایه گذاری سایپا
۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۱	۱,۹۰۴,۴۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	پتروشیمی مبین
۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۵۸,۳۴۰	۸۵۰,۸۱۰,۴۱۶	۴,۱۰۹,۹۷۷	۴,۲۰۰,۷۹۱	(۱۸,۵۵۵,۴۰۶)	ریل پردازسیر
۳۷,۳۴۹	۶۶۸,۰۴۶,۵۴۵	۵۸۳,۶۰۷,۳۸۹	۳,۲۸۹,۰۳۹	۳,۳۴۰,۲۳۲	۱,۱۹۲,۳۱۱	آسان پرداخت پرشین
۱۸,۸۴۵	۷۵,۱۹۵,۸۱۷	۷۸,۵۱۶,۹۶۱	۳۵۷,۱۷۸	۳۷۵,۹۷۸	۰	پالایش نفت تهران
۸۵,۰۰۰	۴۸۳,۰۶۴,۷۵۰	۴۹۱,۴۸۱,۲۴۰	۲,۲۹۴,۵۵۶	۲,۴۱۵,۳۲۵	۰	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
۳,۱۰۷	۵,۸۱۰,۰۹۰	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۷,۵۹۸	۲۹,۰۵۰	۰	تامین سرمایه امید
۵۰,۷۳۰	۱,۰۶۵,۶۶۶,۵۴۹	۱,۰۹۲,۸۱۰,۳۷۶	۵,۶۳۷,۲۶۵	۵,۳۲۸,۳۳۳	۰	به پرداخت ملت
۳,۶۶۲	۱۶,۸۴۱,۵۳۸	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۸۶,۰۵۹	۸۴,۲۰۸	۰	داده گسترعصرنوبین-های وب
۶۲۹	۲,۲۰۵,۲۷۴	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۰,۴۷۶	۱۱,۰۲۶	۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۳۷۹,۵۶۹)	بانک صادرات ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۰۳,۴۲۸	داروسازی کاسپین تامین
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۰۵,۸۴۴	سرمایه گذاری مسکن الوند
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۶,۸۸۸,۹۳۰)	سیمان کرمان
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۷۹۴,۵۳۵)	شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)	شرکت بیمه اتکایی امین
۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳,۶۷۴,۸۲۰)	گروه بهمن
۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۳۴,۶۳۳	مدیریت انرژی امید تابان هور
۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰,۴۳۱,۴۷۸)	نفت بهران
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۶,۴۰۱	واسپاری ملت
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۸۶۲,۶۴۳)	ح. سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۸,۰۱۰,۲۵۶)	ایران ارقام
۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۱,۸۶۵,۳۰۶)	بانک ملت
۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۴۵۴,۸۳۲)	پارس خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۵۳۰,۳۰۸)	پالایش نفت بندرعباس
۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۱۸۴,۴۸۳	تولید برق ماهتاب کهنوج
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۳,۴۳۴,۹۵۴)	زامیاد
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۳,۷۵۳,۹۰۹	س. توسعه و عمران استان کرمان
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۵,۸۱۵,۵۶۷)	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۳۸۰,۶۱۶)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۶۰۱,۱۱۵)	عمران و توسعه فارس
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۲,۳۷۹,۶۱۵)	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۲,۴۸۴,۸۴۳)	لیزینگ رایان سایپا
۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۸۹,۰۰۷	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲,۳۳۸,۶۷۰)	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۷,۹۰۰,۸۱۴)	ح. لیزینگ رایان سایپا
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۷,۸۹۴,۵۲۸)	ح. سرمایه گذاری رناهلدینگ
۱۰,۵۶۵,۴۷۰,۳۵۴	۱۱,۴۶۰,۰۷۳,۶۳۵	۵۲,۵۱۳,۴۹۰	۵۲,۸۲۷,۳۵۱	(۹۹۹,۹۴۴,۱۲۲)	(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)	جمع

۱۴-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
					۴۲,۴۶۱,۳۰۰
					۴۲,۴۶۱,۳۰۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۵۴
جمع	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۵۴	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	ریال
سایپا	۰	۹	۰	۰	(۹)	۳,۴۱۹,۰۲۹	ریال
؛سعه صنایع بهشهر(هلدینگ	۶۳,۹۷۲	۹۷,۳۶۵,۳۸۴	۱۰۳,۵۱۷,۹۴۴	۴۶۲,۴۸۶	۴۸۶,۸۲۷	(۷,۱۰۱,۸۷۳)	(۵۳,۲۰۷,۳۵۶)
رمایه گذاری رناهلدینگ	۰	۴	۰	۰	(۴)	(۵۱۹,۸۷۵,۰۴۷)	(۲۴۸,۸۵۲,۷۸۴)
شین سازی اراک	۰	(۴)	۰	۰	۴	(۷۳,۸۰۹,۰۵۵)	۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۳۲۳,۳۴۷	۱,۳۹۹,۷۶۹,۱۶۳	۱,۱۳۰,۵۲۷,۰۵۹	۶,۶۴۸,۹۰۴	۶,۹۹۸,۸۴۶	۲۵۵,۵۹۴,۳۵۴	۱۳۲,۱۱۵,۴۸۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۹۶,۳۴۶	۱,۳۳۶,۴۷۸,۷۱۲	۸۳۷,۹۷۴,۸۰۱	۶,۳۴۸,۲۷۴	۶,۶۸۲,۳۹۴	۴۸۵,۴۷۳,۲۴۳	۱۳,۸۱۹,۷۱۴
فولاد مبارکه اصفهان	۶۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۲۶۸,۷۷۵	۸,۲۹۰,۱۷۵	۸,۷۲۶,۵۰۰	۷۲۱,۰۱۴,۵۵۰	(۱۷۸,۶۲۵,۹۱۴)
رمایه گذاری سایپا	۰	(۴)	۰	۰	۴	۰	۰
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۸۸,۰۰۰	۱۶۲,۷۱۲,۰۰۰	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۸۸۲	۸۱۳,۵۶۰	۸۶,۳۲۵,۵۵۸	۰
بانک ملت	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۵,۶۷۳,۷۸۰	۵,۹۷۲,۴۰۰	(۷,۴۱۸,۲۷۰)	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۵۰,۰۰۰	۷۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۵۶۶,۰۹۱	۳,۶۸۷,۹۰۰	۳,۸۸۲,۰۰۰	(۲۸۵,۷۳۵,۹۹۱)	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۱۹,۲۳۸	۱,۱۷۶,۱۰۰	۱,۲۳۸,۰۰۰	۳۱,۸۶۶,۶۶۲	۰
ریل پردازسیر	۰	۳۹	۰	۰	۰	(۳۹)	۱۲۱,۷۰۵,۸۴۷
آسان پرداخت پرشین	۷۱,۶۵۱	۱,۲۸۵,۰۶۰,۶۸۵	۹۰۲,۱۹۹,۶۹۷	۶,۱۰۴,۰۳۸	۶,۴۲۵,۳۰۳	۳۷۰,۳۳۱,۶۴۷	۳۲۱,۳۵۱,۲۲۴
پالایش نفت تهران	۳۳۱,۱۵۵	۱,۳۸۹,۵۲۶,۳۸۰	۱,۳۷۹,۷۴۴,۴۸۰	۶,۶۰۰,۲۵۰	۶,۹۴۷,۶۳۲	(۳,۷۶۵,۹۸۲)	۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۶۲۷,۸۶۷
خوسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۹۱۰,۹۸۶)
جمع	۹,۶۳۴,۶۹۲,۳۲۴	۷,۸۹۴,۱۷۰,۲۱۹	۴۵,۷۶۴,۷۸۹	۴۸,۱۷۳,۴۶۲	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۵۴	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول مصوب ۳۹۱/۰۷/۱۴ 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 ۱۶ و ۱۷ 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 ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۵۳,۹۷۷,۶۶۸
۳۱,۸۸۷,۸۰۸	۱۴,۵۷۶,۵۷۱
۱۳۵,۲۱۲	۳۴,۷۲۵
۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴	۶۸,۵۸۸,۹۶۴

تعدیل کارمزد کارگزار
 برگشت هزینه تنزیل سود سهام
 برگشت هزینه تنزیل سود بانک

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۶۷,۱۱۷,۷۲۸	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳
۵۲,۹۹۳,۳۱۹	۴۹,۹۹۹,۸۹۰
۸۵,۸۳۵,۸۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷	۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۶۳,۳۷۴,۴۰۹	۲۷۲,۳۷۵,۱۰۷
۲۲,۳۱۹,۶۶۷	۰
۴,۴۹۰,۰۵۹	۲,۹۱۰,۱۳۱
۶,۸۳۸,۳۴۴	۳,۹۶۱,۰۰۸
۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰
۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹	۲۷۹,۲۴۱,۴۴۶

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه تصفیه
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه تاسیس
 هزینه کارمزد بانکی

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۸,۰۵۰,۵۷۰,۳۶۲	۳۱,۲۲۹,۸۵۶
(۷,۵۷۰,۷۹۵,۱۵۰)	(۸۴,۵۷۵,۸۸۱)
۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲	(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۳۹۶/۰۱/۳۱				۱۳۹۷/۰۱/۳۱		اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع	نوع وابستگی	
۲۱/۵۶٪	۱,۹۹۰	۲۱/۵۶٪	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۰/۱۱٪	۱۰	۰/۱۱٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۰/۳۱٪	۲۹	۰/۳۱٪	۲۹	عادی	مدیر عامل شرکت کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری
۲۱/۹۸۷٪	۲,۰۲۹	۲۱/۹۷۸٪	۲,۰۲۹			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش سهام	۹۲,۷۱۱,۹۵۸	طی سال	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲
		کارمزد ارکان	۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳		(۶۴,۵۷۵,۹۷۵)

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰ و ۱ صورت های مالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

یاددادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها، تا تاریخ تصویب صورت های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، بوقوع پیوسته است.