
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	۳- یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۲	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد عالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	محل امضاء
	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	مصطفی حقیقی مهمانداری	 مهدی سراف‌خانلو مدیر عامل صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فالمر	محمد رضا نادریان	 محمد رضا نادریان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آنان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۲۷۲	۹,۱۴۶,۳۶۶,۴۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۹۵۸,۷۱۳,۰۵۴	۲,۸۶۶,۴۶۶,۵۹۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۸۷,۷۳۶,۶۷۸	۳۹۹,۳۱۴,۷۳۶	۷	حساب‌های دریافتی
۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	۹۱,۹۶۷,۵۶۷	۸	سایر دارایی‌ها
۳۱,۷۴۶,۴۲۳	۴۲,۰۸۳,۷۳۸	۹	موجودی نقد
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۱۵۷,۱۳۱,۰۰۵	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۲,۵۳۹,۰۵۶,۹۳۲</u>	<u>۱۲,۷۰۳,۳۳۰,۱۳۴</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۲۸۷,۸۷۹,۸۱۱	۱۱	پرداختی به ارکان
۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷	۴۶,۱۲۱,۱۶۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۴۱۹,۶۹۱,۵۶۷</u>	<u>۳۳۴,۰۰۰,۹۷۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵</u>	<u>۱۲,۳۶۹,۳۲۹,۱۵۶</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۳۱۳,۳۲۵	۱,۳۴۱,۸۶۷		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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۰۸,۱۸۹,۸۹۸)	(۷۴۳,۴۵۰,۸۷۸)	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱۷,۰۰۹,۹۴۳	(۱,۵۰۴,۰۰۷,۳۴۸)	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)
۱۶ سود سهام	۳۲۶,۲۰۲,۸۷۹	۸۵۷,۸۹۲,۶۳۱	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۱,۷۱۹,۹۳۵	۳۲۵,۱۳۴,۶۷۸	۱,۰۱۷,۵۲۳,۰۲۹
۱۸ سایر درآمدها	۱۰,۲۰۴,۵۹۷	۱۰۷,۱۳۹,۱۸۶	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴
جمع درآمدها	۴۲۶,۹۴۷,۴۵۶	(۹۵۷,۲۹۱,۷۳۰)	(۱,۴۰۳,۸۴۲,۷۴۱)
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۹۳,۰۵۹,۴۱۱)	(۱۴۷,۵۳۸,۱۴۳)	(۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷)
۲۰ سایر هزینه ها	(۷۱,۰۱۷,۱۱۴)	(۷۴,۶۰۳,۵۹۲)	(۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹)
جمع هزینه ها	(۱۶۴,۰۷۶,۵۲۵)	(۲۲۲,۱۴۱,۷۳۵)	(۸۰۳,۰۱۹,۴۰۶)
سود (زیان) خالص	۲۶۲,۸۷۰,۹۳۱	(۱,۱۷۹,۴۳۳,۴۶۵)	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها	۲.۲۱٪	(۴.۴۲)٪	(۹.۵۵)٪
۲) بازده پایان سال/دوره	۲.۱۰٪	(۹.۸۶)٪	(۱۴.۲۵)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌های ابتدای سال/دوره	۹,۲۲۸	۱۰,۹۱۹	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال/ دوره	۰	۸,۶۲۵	۲۰,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال/دوره	(۱۰)	(۱۰۸)	(۲۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
تعدیلات	۲۱	-	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال/دوره	۹,۲۱۸	۱۹,۴۳۶	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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 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 پذیرفته شده 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 پذیرفته شده 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

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 مهماننداری	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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

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 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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

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 یکم آبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۳,۰۰۰,۶۲۸,۱۱۸	۲,۵۰۱,۹۸۶,۸۹۹	۳,۰۰۰,۶۲۸,۱۱۸	۲,۴۸۴,۱۷۲,۱۰۰
سیمان، آهک و گچ	۹۶۵,۰۸۱,۷۲۵	۹۳۲,۵۸۰,۶۰۵	۱,۴۱۷,۲۹۰,۸۹۴	۱,۳۴۳,۴۸۱,۸۴۰
مواد و محصولات دارویی	.	.	.	.
بانکها و موسسات اعتباری	.	.	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۶,۶۲۶,۹۴۹	۶۴۴,۲۹۹,۶۰۳	۷۲۹,۱۰۴,۶۰۸	۸۵۰,۸۱۰,۴۵۵
سایر واسطه‌گری‌های مالی	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری‌ها	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴	۴۴۸,۸۳۳,۴۸۵	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴	۵۰۷,۷۲۱,۳۳۰
مخابرات	.	.	.	.
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	.	.	.	.
فلزات اساسی	۱,۱۵۳,۸۳۵,۴۵۱	۱,۲۷۶,۹۳۳,۷۳۹	۱,۳۲۶,۲۴۷,۶۴۴	۱,۳۴۰,۰۶۷,۳۴۰
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	.	.	.	.
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹۹۹,۶۶۴,۰۸۹	۱,۳۳۱,۹۰۸,۲۷۰	۱,۱۶۴,۴۵۵,۸۶۲	۱,۴۸۵,۸۰۷,۰۸۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۷۶,۸۴۲,۵۲۶	۳۰۴,۴۳۴,۷۹۶	۴۰۷,۷۵۵,۴۷۳	۳۴۵,۶۳۷,۱۳۱
محصولات شیمیایی	.	.	.	.
ساخت محصولات فلزی	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۷۲۲,۰۹۲,۴۱۶	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۸۱۱,۵۶۲,۲۱۹
استخراج کانه‌های فلزی	۸۸۸,۸۰۸,۶۷۱	۹۸۳,۲۹۶,۶۷۹	۱,۰۱۰,۰۰۹,۸۵۴	۱,۱۴۲,۱۲۵,۳۴۰
عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	.	.	۳۸۶,۹۸۴,۶۶۴	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۱
جمع	۹,۵۹۸,۲۴۹,۶۵۷	۹,۱۴۶,۳۶۶,۴۹۲	۱۱,۱۸۹,۲۳۹,۲۴۵	۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۲۷۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۲۰	۲۲۱,۴۷۵,۳۳۶	۱.۷۴%	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۲۲	۲,۶۴۴,۹۹۱,۲۶۰	۲۰.۸۳%	
				۲,۸۶۶,۴۶۶,۵۹۶	۲۲.۵۶%	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد		ریال
۱۴,۳۱۳,۲۴۹	۴۳,۷۹۶,۶۶۶	۱۷	(۳۴,۰۱۷)	۴۳,۸۳۰,۶۸۳
۴۷۳,۴۲۳,۴۲۹	۳۵۵,۵۱۸,۰۷۰	۲۵	(۳۳,۶۸۱,۹۳۰)	۳۸۹,۲۰۰,۰۰۰
۴۸۷,۷۳۶,۶۷۸	۳۹۹,۳۱۴,۷۳۶		(۳۳,۷۱۵,۹۴۷)	۴۳۳,۰۳۰,۶۸۳

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود دریافتنی سهام
جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. 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 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۶۰,۷۳۶	.	(۱,۷۳۷,۶۱۲)	۲,۲۲۳,۱۲۴
(۲۶۵)	۹۷۰,۰۰۰	(۳۷,۸۴۰)	۹۳۱,۸۹۵
۱۵۷,۹۰۳,۰۹۸	.	(۶۹,۲۴۱,۶۶۲)	۸۸,۶۶۱,۴۳۶
۱۵۱,۱۱۲	.	.	۱۵۱,۱۱۲
۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	۹۷۰,۰۰۰	(۷۱,۰۱۷,۱۱۴)	۹۱,۹۶۷,۵۶۷

مخارج تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
سایر دریافتنی
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲
۳۰,۷۶۹,۵۹۱	۴۱,۱۰۶,۹۰۶
۳۱,۷۴۶,۴۲۳	۴۲,۰۸۳,۷۳۸

بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۴۰-۱۵۱۶-۲۰۵-۱
بانک دی شعبه حافظ ۰۱۰۰۱۴۴۵۲۹۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۲-۱۵۲
موسسه مالی اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹.۲۹
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۲,۲۹۶,۶۸۸,۴۱۸	(۲,۲۹۵,۴۰۶,۲۳۷)	۱۵۷,۱۳۱,۰۰۵

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۷,۳۳۹,۶۸۵	۲۳۲,۱۷۹,۹۰۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۴۹۴,۱۷۷	۲۹,۲۳۳,۸۷۵	ذخیره کارمزد متولی
۴۳,۴۸۶,۵۳۸	۲۶,۴۶۶,۰۲۷	ذخیره کارمزد حسابرس
۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۲۸۷,۸۷۹,۸۱۱	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت دسترسی به نرم افزار
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	کارمزد تصفیه
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷	۴۶,۱۲۱,۱۶۷	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۶۹۱,۵۰۴,۴۴۸	۸,۹۱۹	۹,۶۸۵,۵۹۵,۵۸۱	۷,۲۱۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۴۵,۹۴۷,۸۵۲	۲,۰۰۰	۲,۶۸۳,۷۳۳,۵۷۵	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰	۱۰,۹۱۹	۱۲,۳۶۹,۳۲۹,۱۵۶	۹,۲۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		(۱,۶۶۲,۷۱۵)	۶۸۴,۰۰۰	۷۲۳,۶۷۴	۱۳۷,۰۵۵,۰۴۱	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۶۰,۶۷۹,۸۶۶)		(۳۵,۸۹۲,۵۲۳)	۱,۹۸۴,۲۵۲	۲,۰۹۹,۳۳۹	۴۲۸,۶۵۹,۲۱۸	۳۹۶,۸۵۰,۲۸۶	۲۷۱,۲۰۶	سیمان فارس و خوزستان
۲۵,۰۶۷,۰۷۶		۱,۶۰۳,۳۲۹	۸۸۸,۲۰۰	۹۳۹,۷۱۵	۱۷۴,۲۰۸,۷۵۶	۱۷۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
		۴,۱۴۰,۲۱۱	۲,۵۳۴,۳۰۹	۲,۶۸۱,۲۹۹	۴۹۷,۵۰۶,۱۸۹	۵۰۶,۸۶۲,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	داده‌پرداز ایرانیان
		(۸,۲۱۱,۷۵۵)	۶۹,۶۶۸	۷۳,۷۰۸	۲۲,۰۰۱,۹۶۱	۱۳,۹۳۳,۵۸۲	۳۵,۰۰۹	ح. صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱,۱۹۲,۳۱۱		(۱۴,۴۰۹,۳۱۸)	۱,۰۷۲,۲۲۸	۱,۱۳۴,۴۱۷	۲۲۶,۶۴۸,۵۳۸	۲۱۴,۴۴۵,۸۶۵	۹,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
		(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۴۰۰	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
		۲۱,۵۵۹,۸۰۴	۱,۶۵۶,۰۰۰	۱,۶۹۲,۴۳۲	۳۰۶,۲۹۱,۷۶۴	۳۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۱۴,۳۷۹,۵۶۹)	(۱۴,۳۷۹,۵۶۹)	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
۱۱,۹۰۳,۴۲۸	۱۱,۹۰۳,۴۲۸	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین
(۱۸,۵۵۵,۴۰۶)	۱۲,۱۳۷,۵۴۹	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز سیر
(۱۴۸,۳۳۲,۳۴۵)	(۸۷,۱۷۵,۵۸۰)	.	.	.	.	.	.	سایپا
۴۱,۴۰۵,۸۴۴	۴۱,۴۰۵,۸۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری مسکن الوند
(۲۱۸,۴۳۷,۳۵۲)	(۱۶,۵۴۸,۷۱۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
(۱۴۶,۸۸۸,۹۳۰)	(۲۸۱,۳۷۶,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان
(۳۲,۷۹۴,۵۲۵)	(۳۲,۷۹۴,۵۲۵)	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)	(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین
(۹۳,۶۷۴,۸۲۰)	۲۲,۲۸۳,۵۸۴	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۲۶,۲۳۴,۶۳۳	۲۶,۲۳۴,۶۳۳	.	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
(۶۰,۴۳۱,۴۷۸)	(۶۰,۴۳۱,۴۷۸)	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
۲,۹۵۶,۴۰۱	۲,۹۵۶,۴۰۱	.	.	.	.	.	.	واسپاری ملت
(۵۰,۸۶۲,۶۴۳)	(۵۰,۸۶۲,۶۴۳)	.	.	.	.	.	.	ح. سیمان فارس و خوزستان
.	.	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۳۶۸,۰۱۰,۲۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	ایران ارقام
(۹۹۱,۸۶۵,۳۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۴۵,۴۵۴,۸۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۲۳,۵۳۰,۳۰۸)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۴۷,۱۸۴,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	.	تولید برق ماهتاب کهنوج
(۲۰۳,۴۳۴,۹۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۱۴۳,۷۵۳,۹۰۹	.	.	.	.	.	.	.	س. توسعه و عمران استان کرمان
(۱۷۵,۸۱۵,۵۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۲۰۱,۹۹۷,۷۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
(۳۴,۳۸۰,۶۱۶)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۵۴,۶۰۱,۱۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه فارس
(۱۶۲,۲۷۹,۶۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۸۲,۴۸۴,۸۴۳)	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
۵,۷۸۹,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۹۲,۳۳۸,۶۷۰)	.	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
(۱۹۷,۹۰۰,۸۱۴)	.	.	.	.	.	.	.	ح. لیزینگ رایان سایپا
(۲۲۷,۸۹۴,۵۲۸)	.	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)	(۷۴۳,۴۵۰,۸۷۷)	(۱۰۸,۱۸۹,۸۹۸)	۱۰,۶۸۸,۶۵۷	۱۱,۲۴۸,۹۸۴	۲,۲۲۳,۹۸۳,۹۹۸	۲,۱۳۷,۷۳۱,۷۴۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت
(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)	(۱,۸۶۶,۳۸۰,۸۴۴)	۱۱۷,۰۰۹,۹۴۳	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
.	۳۶۲,۳۷۳,۴۹۶	.	۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵	(۱,۵۰۴,۰۰۷,۳۴۸)	۱۱۷,۰۰۹,۹۴۳	جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						
سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲۱,۳۵۱,۲۲۴	.	۵۹,۳۳۳,۱۳۱	۶۶۶۱,۰۰۰	۷,۰۴۷,۳۳۸	۱,۲۵۹,۱۵۸,۵۴۸	۱,۳۳۲,۲۰۰,۰۱۷	۵۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
.	.	۵۷۹,۵۲۱	۶۷,۷۸۱	۷۱,۷۱۲	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۱۳,۵۵۶,۱۰۰	۷۳۰	به پرداخت ملت
(۵۳,۲۰۷,۳۵۶)	.	(۱۹,۲۰۰,۳۷۴)	۱,۵۳۸,۰۰۰	۱,۶۲۷,۲۰۴	۳۳۳,۶۳۵,۱۷۰	۳۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۱۲۱,۷۰۵,۸۴۷	.	۹۹,۷۸۰,۹۱۲	۳,۲۵۴,۴۰۰	۳,۳۲۵,۹۹۷	۵۴۴,۵۱۸,۶۹۱	۶۵۰,۸۸۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
۳,۴۱۹,۰۲۹	.	۷۰,۲۶۹,۴۱۰	۷,۰۳۵,۰۰۰	۷,۴۴۳,۰۳۰	۱,۳۲۲,۲۵۲,۵۶۰	۱,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
(۵۱۹,۸۷۵,۰۴۷)	(۱۹۵,۳۴۳,۲۵۰)	(۵۲,۴۵۴,۶۳۰)	۵۶۰۵,۰۰۰	۵,۹۳۰,۰۹۰	۱,۱۶۱,۹۱۹,۵۴۰	۱,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری زنا(هلدینگ)
(۱۷۸,۶۲۵,۹۱۴)	(۱۰۵,۳۱۲,۱۳۵)	(۵۸,۸۸۷,۷۴۵)	۲,۲۶۷,۵۰۰	۲,۳۹۹,۰۱۵	۵۰۷,۷۲۱,۲۳۰	۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
(۷۳,۸۰۹,۰۵۵)	(۳۵۹,۳۰۵,۴۴۳)	۱۷,۷۵۷,۹۸۴	۴,۷۱۱,۳۸۳	۴,۹۸۴,۶۴۳	۹۱۴,۸۲۲,۶۲۱	۹۴۲,۲۷۶,۶۳۲	۵۷۸,۷۹۴	سیمان فارس و خوزستان
۱۳,۸۱۹,۷۱۴	(۱۰۲,۲۷۸,۱۰۳)	۱۱۱,۰۷۵,۱۳۷	۶,۴۵۱,۰۵۰	۶,۸۲۵,۲۱۱	۱,۱۶۵,۸۵۸,۶۰۲	۱,۲۹۰,۲۱۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۴۸,۸۵۲,۷۸۴)	.	(۸۹,۴۶۹,۷۸۴)	۳,۶۴۸,۰۰۰	۳,۸۵۹,۵۸۴	۸۱۱,۵۶۲,۲۰۰	۷۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱۳۲,۱۱۵,۴۸۶	(۵۱۷,۴۹۹,۴۶۲)	(۲۱,۷۷۳,۶۱۹)	۴,۹۶۷,۶۰۰	۵,۲۵۵,۷۲۱	۱,۰۰۵,۰۷۰,۲۹۹	۹۹۳,۵۲۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۴۴,۶۲۷,۸۶۷	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی مبین
(۸,۹۱۰,۹۸۶)	.	.	.	.	.	.	-	ح.توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
.	۶۱,۲۱۷,۵۹۴	.	.	.	.	.	-	بانک ملت
.	(۷۷,۴۰۲,۶۴۶)	.	.	.	.	.	-	پارس خودرو
.	(۳۴,۵۲۴,۰۲۵)	.	.	.	.	.	-	پالایش نفت بندرعباس
.	(۴۹,۶۶۶,۸۵۴)	.	.	.	.	.	-	زامیاد
.	(۲۰۷,۷۹۳,۴۱۴)	.	.	.	.	.	-	س.نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	(۱۵,۳۹۰,۶۱۶)	.	.	.	.	.	-	سیمان کرمان
.	۳۱۵,۳۶۵,۰۸۳	.	.	.	.	.	-	گروه بهمن
.	(۱۷۳,۶۴۲,۶۱۲)	.	.	.	.	.	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	(۴۰۴,۸۰۴,۹۶۱)	.	.	.	.	.	-	لیزینگ رایان سایپا
(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)	(۱,۸۶۶,۳۸۰,۸۴۴)	۱۱۷,۰۰۹,۹۴۳	۴۶,۲۰۶,۷۱۴	۴۸,۷۶۹,۵۴۵	۹,۰۲۹,۳۵۶,۵۴۸	۹,۲۴۱,۳۴۲,۷۴۹		جمع

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل میباشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						
سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۶۲,۳۷۳,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	اوراق رایتل
.	۳۶۲,۳۷۳,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سال مالی	نام شرکت
		خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام				
۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
		۱۹۷,۸۶۴,۴۷۶	۱۷۹,۲۱۸,۸۴۷	۱۱۱,۵۱۳,۹۴۹	(۱۱,۶۸۶,۰۵۱)	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۴,۷۰۶	۷۴,۷۱۷,۶۴۷	(۱۲,۲۸۲,۳۵۳)	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود سهام شرکت پتروشیمی مبین
		.	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود سهام شرکت پتروشیمی مبین
		.	.	۵۴,۹۷۱,۲۸۳	(۴,۰۲۸,۷۱۷)	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود سهام شرکت آسان پرداخت پرشین
		۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۲۴۵,۱۵۰	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا
		۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵	۳۰۸,۹۰۲,۹۲۹	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت سیمان کرمان
		۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۶۰,۷۶۰,۹۹۹	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت نفت بندر عباس
		۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت گروه بهمن
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان
		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
		۵۹,۹۵۸,۹۳۲	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت ایران ارقام
		۳۷,۸۷۲,۸۹۲	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت عمران و توسعه فارس
		۸۹,۵۷۰,۵۵۲	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری رنا
		۱۸,۲۰۴,۴۸۹	.	.	.	.	-	-	-	سود سهام شرکت ماشین سازی اراک
		۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴	۸۵۷,۸۹۲,۶۳۱	۳۲۶,۲۰۲,۸۷۹	(۲۷,۹۹۷,۱۲۱)	۳۵۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	جمع

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۷-۱	۸۱,۷۱۹,۹۳۵	۹۵,۹۷۳,۹۹۷	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵
۱۷-۲	-	۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴
جمع	۸۱,۷۱۹,۹۳۵	۳۲۵,۱۳۴,۶۷۸	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص							
۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۱۸۸,۰۸۸,۰۴۹	۹۵,۹۷۳,۹۹۷	۲,۵۵۶,۳۱۶	(۱۳,۶۰۳)	۲,۵۶۹,۹۱۹	۱۶	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	سود خالص	سود خالص	
		۴۳,۴۱۸,۶۱۶	.	۷۹,۱۶۳,۶۱۹	(۲۵,۹۳۵)	۷۹,۱۸۹,۵۵۴	۲۲	۱,۷۱۵,۸۵۵,۴۴۰	-	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	سود خالص	سود خالص	
		۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵	۹۵,۹۷۳,۹۹۷	۸۱,۷۱۹,۹۳۵	(۳۹,۵۳۸)	۸۱,۷۵۹,۴۷۳	-	-	-	-	سود خالص	سود خالص	

۱۷-۲ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص							
۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱	.	.	.	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵/۰۲/۱۴	سود خالص	سود خالص	
		۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۲۲۹,۱۶۰,۶۸۱	.	.	.	-	-	-	-	سود خالص	سود خالص	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار مربوط به دستور العمل 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 با 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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۲,۱۸۱	۷۷,۳۳۶,۲۳۲	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴
۸,۸۹۱,۷۶۲	۱۳۵,۲۱۲	۳۱,۸۸۷,۸۰۸
۳۰,۶۵۴	۲۹,۶۶۷,۷۴۲	۱۳۵,۲۱۲
۱۰,۲۰۴,۵۹۷	۱۰۷,۱۳۹,۱۸۶	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۴,۸۴۰,۲۲۴	۱۱۰,۸۲۳,۰۸۲	۳۶۷,۱۱۷,۷۲۸
۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۱۴,۲۸۰,۷۰۱	۵۲,۹۹۳,۳۱۹
۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۲۲,۴۳۴,۳۶۰	۸۵,۸۳۵,۸۸۰
۹۳,۰۵۹,۴۱۱	۱۴۷,۵۳۸,۱۴۳	۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۹,۲۴۱,۶۶۲	۶۵,۲۶۵,۶۳۳	۲۶۳,۳۷۴,۴۰۹
۰	۷,۳۵۶,۹۲۴	۲۲,۳۱۹,۶۶۷
۳۷,۸۴۰	۲۴۳,۴۲۳	۴,۴۹۰,۰۵۹
۱,۷۳۷,۶۱۲	۱,۷۳۷,۶۱۲	۶,۸۳۸,۳۴۴
۰	۰	۵۰,۰۰۰
۷۱,۰۱۷,۱۱۴	۷۴,۶۰۳,۵۹۲	۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۳,۸۵۳,۵۱۹,۱۲۸	۸,۰۵۰,۵۷۰,۳۶۲
(۲,۹۰۷,۱۴۰)	(۴۲,۲۹۶,۶۴۰)	(۷,۵۷۰,۷۹۵,۱۵۰)
(۲,۹۰۷,۱۴۰)	۳,۸۱۱,۲۲۲,۴۸۸	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱				اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	
۲۱.۵۶%	۱,۹۹۰	۲۱.۵۹%	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
۲۱.۹۸۰%	۲,۰۲۹	۲۲.۰۱۱%	۲,۰۲۹			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۵۷,۱۳۱,۰۰۵	طی دوره	۲,۶۲۶,۱۳۷,۳۷۵	کارمزد خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
۲۳۲,۱۷۹,۹۰۹		۵۴,۸۴۰,۲۲۴	کارمزد ارکان		

سایر معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی و مانده طلب به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۵- 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.