
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۱۰-۱۷	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 مالی صندوق در برگیرنده 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 ۱۳۹۶/۰۸/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

محل امضاء
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
یکم آبان



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها:
۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۲۷۲	۹,۰۴۷,۵۳۵,۶۷۱	۵ سرمایه گذاری در سهام
۹۵۸,۷۱۳,۰۵۴	۲,۸۷۵,۰۲۹,۷۷۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۸۷,۷۳۶,۶۷۸	۴۱۰,۹۶۶,۳۶۴	۷ حساب های دریافتی
۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	۲۱,۴۳۵,۰۳۱	۸ سایر دارایی ها
۳۱,۷۴۶,۴۲۳	۲۱۱,۴۱۲,۶۳۲	۹ موجودی نقد
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۱۷۰,۳۳۴,۸۳۵	۱۰ جاری کارگزاران
۱۲,۵۳۹,۰۵۶,۹۳۲	۱۲,۷۳۶,۷۱۴,۳۱۱	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۱۹۷,۹۱۸,۷۸۵	۱۱ پرداختی به ارکان
۱۸۲,۳۷۱,۱۶۷	۴۶,۱۲۱,۱۶۷	۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۱۹,۶۹۱,۵۶۷	۲۴۴,۰۳۹,۹۵۲	جمع بدهی ها
۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۱۲,۴۹۲,۶۷۴,۳۵۹	۱۳ خالص دارایی ها
۱,۳۱۳,۳۲۵	۱,۳۵۳,۱۹۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۶۸,۷۷۷,۶۶۲	(۱,۴۵۶,۹۴۶,۸۹۶)	(۳,۷۲۶,۱۳۳,۴۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	(۱,۱۵۴,۷۲۳,۶۳۵)	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)
سود سهام	۴۵۲,۵۴۴,۸۸۶	۱,۳۱۳,۱۸۹,۸۲۵	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹
سایر درآمدها	۲۹,۰۱۵,۱۷۲	۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	۱۸۷,۸۷۱,۸۴۴
جمع درآمدها	۶۸۷,۷۴۲,۵۲۱	(۵۲۰,۹۲۹,۶۳۰)	(۱,۴۰۳,۸۴۲,۷۴۱)
هزینه کارمزد ارکان	(۱۸۰,۴۳۸,۰۷۰)	(۲۸۱,۶۷۴,۷۵۳)	(۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷)
سایر هزینه ها	(۱۴۱,۵۵۲,۸۵۰)	(۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹)	(۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹)
جمع هزینه ها	(۳۲۱,۹۹۰,۹۲۰)	(۴۳۰,۵۴۲,۶۶۲)	(۸۰۳,۰۱۹,۴۰۶)
سود (زیان) خالص	۳۶۵,۷۵۱,۶۰۱	(۹۵۱,۴۷۲,۲۹۲)	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها	۲.۹۵٪	(۳.۶۰)٪	(۹.۵۵)٪
۲) بازده پایان سال / دوره	۳.۰۲٪	(۹.۸۷)٪	(۱۴.۲۵)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های ابتدای سال / دوره	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۸۷	۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال / دوره	(۸۳)	(۸۷۳)	(۲۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	(۹۵۱,۴۷۲,۲۹۲)	(۲,۲۰۶,۸۶۲,۱۴۷)
تعدیلات	۲۱	۳,۵۰۴,۶۵۲,۸۴۱	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۹,۲۳۲	۱۸,۶۷۱	۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵

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 دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 بازرخرد 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱-۲- 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 مهمان‌داری	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 شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۲-۴-درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴-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.

۲-۲-۴-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 شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارایه 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 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 ۱۰۰ 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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه 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
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

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 یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان، آهک و گچ	۱,۶۸۱,۷۹۴,۵۸۷	۸۲۴,۸۷۸,۲۵۰	۳,۰۰۰,۶۲۸,۱۱۸	۲,۴۸۴,۱۷۲,۱۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۶۵,۰۸۱,۷۲۵	۷۱۸,۷۳۱,۰۵۱	۱,۴۱۷,۲۹۰,۸۹۴	۱,۳۴۳,۴۸۱,۸۴۰
سرمایه گذاری ها	۴۶۶,۶۲۶,۹۴۹	۵۰۹,۵۴۳,۰۴۰	۷۲۹,۱۰۴,۶۰۸	۸۵۰,۸۱۰,۴۵۵
فلزات اساسی	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴	۴۲۴,۳۲۲,۱۲۵	۶۸۶,۳۴۷,۱۴۴	۵۰۷,۷۲۱,۲۳۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۲۱۵,۵۳۰,۳۳۵	۲,۹۶۸,۵۸۱,۳۵۳	۱,۳۲۶,۲۴۷,۶۴۴	۱,۳۴۰,۰۶۷,۳۴۰
زبانیه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۸۶,۸۲۷,۰۰۲	۱,۴۱۴,۳۷۴,۰۷۵	۱,۱۶۴,۴۵۵,۸۶۲	۱,۴۸۵,۸۰۷,۰۸۶
ساخت محصولات فلزی	۳۷۶,۸۴۲,۵۲۶	۲۵۲,۹۰۹,۸۵۰	۴۰۷,۷۵۵,۴۷۳	۳۴۵,۶۳۷,۱۳۱
استخراج کانه های فلزی	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۷۲۲,۴۸۶,۴۰۰	۱,۰۶۰,۴۱۴,۹۸۴	۸۱۱,۵۶۲,۲۱۹
عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	۸۸۸,۸۰۸,۶۷۱	۱,۲۱۱,۷۰۹,۵۲۷	۱,۰۱۰,۰۰۹,۸۵۴	۱,۱۴۲,۱۲۵,۳۴۰
جمع	۹,۳۲۸,۲۷۳,۹۲۳	۹,۰۴۷,۵۳۵,۶۷۱	۱۱,۱۸۹,۲۳۹,۲۴۵	۱۰,۷۴۲,۹۹۷,۲۷۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۷	۱,۶۵۰,۲۰۴,۵۰۱	۱۲/۹۹٪	۵۴۵,۷۷۹,۶۷۵	۴/۳۵٪
			۱۰	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	۹/۶۴٪	۴۱۲,۹۳۳,۳۷۹	۳/۲۹٪
				۲,۸۷۵,۰۲۹,۷۷۸	۲۲/۶۳٪	۹۵۸,۷۱۳,۰۵۴	۷/۶۵٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد		ریال
۱۴,۳۱۳,۲۴۹	۱۰,۵۰۳,۶۱۳	۱۷	(۳۸,۸۰۱)	۱۰,۵۴۲,۴۱۴
۴۷۳,۴۲۳,۴۲۹	۴۰۰,۴۶۲,۷۵۱	۲۵	(۱۲,۸۵۲,۸۲۹)	۴۱۳,۳۱۵,۵۸۰
۴۸۷,۷۳۶,۶۷۸	۴۱۰,۹۶۶,۳۶۴		(۱۲,۸۹۱,۶۳۰)	۴۲۳,۸۵۷,۹۹۴

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود دریافتنی سهام
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		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۶۰,۷۳۶	۵۰۴,۱۹۶	(۳,۴۵۶,۵۴۰)	۰	۳,۹۶۰,۷۳۶
(۲۶۵)	۶۱۵,۴۱۵	(۳۵۴,۳۲۰)	۹۷۰,۰۰۰	(۲۶۵)
۱۵۷,۹۰۳,۰۹۸	۲۰,۱۶۴,۳۰۸	(۱۳۷,۷۳۸,۷۹۰)	۰	۱۵۷,۹۰۳,۰۹۸
۱۵۱,۱۱۲	۱۵۱,۱۱۲	۰	۰	۱۵۱,۱۱۲
۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱	۲۱,۴۳۵,۰۳۱	(۱۴۱,۵۴۹,۶۵۰)	۹۷۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۱۴,۶۸۱

مخارج تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
سایر دریافتنی
جمع

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲
۳۰,۷۶۹,۵۹۱	۲۱۰,۴۳۵,۸۰۰
۳۱,۷۴۶,۴۲۳	۲۱۱,۴۱۲,۶۳۲

۹- موجودی نقد

بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵-۴۰-۱۵۱۶-۲۰۱-۱
 بانک دی شعبه حافظ ۰۱۰۰۱۴۴۵۲۹۰۰۰
 بانک اقتصاد نوین شعبه پارک ساعی ۱-۱-۷۶۷۶۷۶۵-۲-۱۵۲
 موسسه مالی اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۴۴۹.۲۹
 جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴	۱۷۰,۳۳۴,۸۳۵	(۵,۶۶۲,۷۴۵,۹۸۲)	۵,۶۷۷,۲۳۱,۹۹۳	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۷,۳۳۹,۶۸۵	۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۴۹۴,۱۷۷	۴۱,۸۳۶,۵۸۷	ذخیره کارمزد متولی
۴۳,۴۸۶,۵۳۸	۵۱,۶۷۱,۵۴۳	ذخیره کارمزد حسابرس
۲۳۷,۳۲۰,۴۰۰	۱۹۷,۹۱۸,۷۸۵	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
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 دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۴۹۲,۷۱۴,۲۳۳	۷,۲۲۸	۹,۷۶۷,۳۴۷,۰۷۴	۷,۲۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۶۲۶,۶۵۱,۱۳۲	۲,۰۰۰	۲,۷۲۵,۳۲۷,۲۸۵	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۹,۲۲۸	۱۲,۴۹۲,۶۷۴,۳۵۹	۹,۲۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۹,۷۴۷,۸۷۲	.	(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	.	۱,۶۰۳,۳۳۲	۸۸۸,۲۰۰	۹۳۹,۷۱۵	۱۷۴,۲۰۸,۷۵۳	۱۷۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۴,۱۴۰,۲۱۲	۲,۵۳۴,۳۰۹	۲,۶۸۱,۲۹۹	۴۹۷,۵۰۶,۱۸۸	۵۰۶,۸۶۲,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
.	.	(۱۲۸,۶۶۲,۲۹۸)	۶,۰۳۰,۰۰۰	۶,۳۷۹,۷۴۰	۱,۳۲۲,۲۵۲,۵۵۸	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ح. صنایع بهشهر(هلدینگ)
۱,۱۹۲,۳۱۱	.	(۸,۲۱۱,۷۵۴)	۶۹,۶۶۸	۷۳,۷۰۸	۲۲,۰۰۱,۹۶۰	۱۳,۹۳۳,۵۸۲	۳۵,۰۰۹	آسان پرداخت پرشین
.	.	(۱۴,۴۰۹,۳۱۸)	۱,۰۷۲,۲۲۸	۱,۱۳۴,۴۱۷	۲۲۶,۶۴۸,۵۳۸	۲۱۴,۴۴۵,۸۶۵	۹,۰۰۰	داده گستر عصر نوین
.	.	۶,۱۸۴,۰۵۷	۸۴,۲۰۸	۸۶,۰۵۹	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۱۶,۸۴۱,۵۳۸	۳,۶۶۲	پتروشیمی مبین
.	.	(۷۵,۳۱۶,۹۳۷)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۴۰۶	۴۳۱,۶۱۲,۵۳۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
.	.	(۳۸,۱۰۹,۵۲۱)	۵,۳۲۸,۳۳۳	۵,۶۳۷,۳۶۵	۱,۰۹۲,۸۱۰,۳۷۲	۱,۰۶۵,۶۶۶,۵۴۹	۵۰,۷۳۰	ریل پردازسیر
(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	(۲۸۱,۸۳۹,۵۹۶)	۲۱,۵۵۹,۸۰۴	۱,۶۵۶,۰۰۰	۱,۶۹۲,۴۳۲	۳۰۶,۲۹۱,۷۶۴	۳۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	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 پردازسیر
(۱۴۸,۳۳۲,۳۴۵)	(۸۷,۱۷۵,۵۸۰)	.	.	.	.	.	.	سایپا
۴۱,۴۰۵,۸۴۴	۴۱,۴۰۵,۸۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۲۱۸,۴۳۷,۳۵۲)	(۱۶,۵۴۸,۷۱۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رناهلدینگ
(۱۴۶,۸۸۸,۹۳۰)	(۲۸۱,۳۷۶,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان
(۳۲,۷۹۴,۵۳۵)	(۳۲,۷۹۴,۵۳۵)	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)	(۳۴,۹۶۳,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین
(۹۳,۶۷۴,۸۲۰)	(۹۳,۶۷۴,۸۲۰)	.	.	.	.	.	.	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
(۳۶۸,۰۱۰,۲۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	ایران ارقام
(۹۹۱,۸۶۵,۳۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۴۵,۴۵۴,۸۳۲)	(۴۵,۴۵۴,۸۳۲)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۲۳,۵۳۰,۳۰۸)	(۱۶,۰۸۶,۶۸۱)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۴۷,۱۸۴,۴۸۳	۴۷,۱۸۴,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	تولید برق ماهتاب کهنوج
(۲۰۳,۴۳۴,۹۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۱۴۳,۷۵۳,۹۰۹	.	.	.	.	.	.	.	س. توسعه و عمران استان کرمان
(۱۷۵,۸۱۵,۵۶۷)	(۳۹,۹۴۱,۳۷۶)	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۲۰۱,۹۹۷,۷۳۵)	(۵۴,۵۴۶,۳۶۶)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
(۳۴,۳۸۰,۶۱۶)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۵۴,۶۰۱,۱۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه فارس
(۱۶۲,۲۷۹,۶۱۵)	(۴۰,۲۷۰,۸۹۹)	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۸۲,۴۸۴,۸۴۳)	(۱۷۸,۸۳۸,۶۴۳)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
۵,۷۸۹,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۹۲,۳۳۸,۶۷۰)	.	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۱۹۷,۹۰۰,۸۱۴)	(۴۱,۶۸۸,۷۷۳)	.	.	.	.	.	.	ح. لیزینگ رایان سایپا
(۲۲۷,۸۹۴,۵۲۸)	(۲۲۷,۸۹۴,۵۲۸)	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری رناهلدینگ
(۳,۷۶۸,۵۹۴,۷۳۳)	(۱,۴۵۶,۹۴۶,۸۹۶)	(۲۶۸,۷۷۷,۶۶۲)	۲۲,۱۳۱,۱۹۸	۲۳,۳۵۲,۱۵۴	۴,۶۴۹,۵۳۴,۱۳۸	۴,۴۲۶,۲۳۹,۸۲۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۲	۰	۰
جمع		۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		سود(زیان)تحقق نیافته	
					سود(زیان)تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۱۵۸,۵۴۷	۶,۷۸۴,۴۲۵	۷,۱۴۱,۵۰۰	۱۵۵,۲۱۵,۵۲۸	۷,۹۷۴,۷۵۲	۳۲۱,۳۵۱,۲۲۴	آسان پرداخت پرشین
۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۶۳۵,۱۷۰	۱,۲۱۳,۱۵۰	۱,۲۷۷,۰۰۰	(۷۰,۷۲۵,۳۲۰)	(۱۲,۲۶۷,۳۵۷)	(۵۳,۲۰۷,۳۵۶)	سعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۳۲۰,۰۰۰	۵۱۴,۵۶۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۱۸,۶۹۱	۲,۴۴۴,۱۶۰	۲,۵۷۲,۸۰۰	(۳۴,۹۷۵,۶۵۱)	۰	۱۲۱,۷۰۵,۸۴۷	ریل پردازسیر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۹۱۹,۵۴۱	۳,۹۵۶,۷۵۰	۴,۱۶۵,۰۰۰	(۳۳۷,۰۴۱,۲۹۱)	(۴۰۱,۲۱۶,۱۵۵)	(۵۱۹,۸۷۵,۰۴۷)	رمایه گذاری رنهلدینگ
۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۷۲۱,۲۳۰	۲,۰۳۵,۳۷۵	۲,۱۴۲,۵۰۰	(۸۳,۳۹۹,۱۰۵)	(۱۶۳,۶۴۳,۹۹۴)	(۱۷۸,۶۲۵,۹۱۴)	رمایه گذاری سایپا
۵۷۸,۷۹۴	۷۲۵,۸۰۷,۶۷۶	۹۱۴,۸۲۲,۶۲۱	۳,۴۴۷,۵۸۶	۳,۶۲۹,۰۳۸	(۱۹۶,۰۹۱,۵۷۰)	(۱۸۱,۱۵۷,۶۴۳)	(۷۳,۸۰۹,۰۵۵)	سیمان فارس و خوزستان
۸۷۰,۰۰۰	۱,۹۷۸,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۸۵۸,۵۸۷	۹,۳۹۷,۳۰۵	۹,۸۹۱,۹۰۰	۷۹۳,۲۳۲,۲۰۸	(۹۷,۸۳۰,۹۶۲)	۱۳,۸۱۹,۷۱۴	فولاد مبارکه اصفهان
۴۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۵۶۲,۲۰۰	۳,۴۶۵,۶۰۰	۳,۶۴۸,۰۰۰	(۸۹,۰۷۵,۸۰۰)	۰	۰	صنایع ملی مس
۴۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۷۰,۲۹۹	۵,۸۱۲,۲۹۰	۶,۱۱۸,۲۰۰	۲۰۶,۶۳۹,۲۱۱	۰	(۲۴۸,۸۵۲,۷۸۴)	شین سازی اراک
۴۷۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۴۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۶۹۴,۸۸۴	۴,۸۴۲,۲۹۳	۵,۰۹۷,۱۵۰	(۵۲,۲۰۴,۳۲۷)	(۷۱,۰۷۸,۲۰۸)	۱۳۲,۱۱۵,۴۸۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۶۲۷,۸۶۷	پتروشیمی مبین
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۹۱۰,۹۸۶)	خوسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۲۱۷,۵۹۴	۰	بانک ملت
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۶,۳۸۹,۹۰۰)	۰	ح. لیزینگ رایان سایپا
-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۰۲,۳۴۸	۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۶۴,۲۹۶	۰	زامیاد
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۸,۹۲۰,۸۹۱)	۰	س.نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۸۰۹,۱۹۶	۰	سیمان کرمان
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۶۸,۶۶۶)	۰	عمران و توسعه فارس
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۸,۶۹۲,۵۷۳)	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۹,۴۵۰	۰	ایران ارقام
-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۳۹,۱۶۸	۳,۴۱۹,۰۲۹	سایپا
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۲۵۸,۳۹۹)	۰	ح.معدنی و صنعتی گل گهر
-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۲,۷۵۱,۵۳۷)	۰	لیزینگ رایان سایپا
جمع	۹,۱۳۶,۶۱۷,۶۷۶	۸,۷۵۵,۹۶۱,۷۶۹	۴۳,۳۹۸,۹۳۴	۴۵,۶۸۳,۰۸۸	۲۹۱,۵۷۳,۸۸۴	(۱,۴۵۵,۹۶۹,۴۸۱)	(۴۴۶,۲۴۱,۹۷۵)	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		سود(زیان)تحقق نیافته	
					سود(زیان)تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۱,۲۴۵,۸۴۶	۰	اوراق رایتل
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۱,۲۴۵,۸۴۶	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	درآمد سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		خالص در آمد سود سهام
						خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
سود سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۴۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۹۶۰	۱۱۸,۲۵۹,۰۴۰	۱۹۰,۰۵۹,۱۷۲	۱۹۷,۸۶۴,۴۷۶
سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۸۷۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۳۸,۸۰۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت پتروشیمی میمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سود سهام شرکت آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت ریل پردازسیر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۰۳	۱,۵۰۷,۰۹۷	.	.
شرکت سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۴۵	۷,۲۵۰,۱۵۵	.	.
برکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۷۸۷	۳۴,۵۵۶,۲۱۳	.	.
سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۵۷۸,۷۹۴	۴۰,۵۱۵,۵۸۰	۲,۱۰۴,۷۰۵	۳۸,۴۱۰,۸۷۵	۹۴,۹۴۷,۵۶۳	.
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۸,۴۹۴	۲۲,۱۶۱,۵۰۶	۶۷,۱۹۲,۶۳۶	۶۹,۹۵۲,۰۸۸
سود سهام شرکت نفت بهران	-	-	-	.	.	.	.	.
سود سهام شرکت لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	.	.	.	۳۲۳,۱۳۸,۸۳۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سیمان کرمان	-	-	-	.	.	.	۳۲۷,۹۷۶,۱۲۹	۳۳۴,۷۱۵,۳۶۵
سود سهام شرکت نفت بندر عباس	-	-	-	.	.	.	۳۶,۳۱۸,۴۰۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت گروه بهمن	-	-	-	.	.	.	۱۶۷,۹۸۱,۵۹۱	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	.	.	.	۷۸,۳۳۶,۶۸۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت ایران ارقام	-	-	-	.	.	.	.	۵۹,۹۵۸,۹۳۲
سود سهام شرکت عمران و توسعه فارس	-	-	-	.	.	.	.	۳۷,۸۷۲,۸۹۲
سود سهام شرکت سرمایه گذاری رنا	-	-	-	.	.	.	.	۸۹,۵۷۰,۵۵۲
سود سهام شرکت ماشین سازی اراک	-	-	-	.	.	.	.	۱۸,۳۰۴,۴۸۹
جمع				۴۶۵,۳۱۵,۵۸۰	۱۲,۷۷۰,۶۹۴	۴۵۲,۵۴۴,۸۸۶	۱,۳۱۳,۱۸۹,۸۲۵	۱,۵۶۳,۱۳۸,۷۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
سودسپرده بانکی (حساب پشتیبان)	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴
جمع	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۶۲۵,۵۷۱,۷۵۹	۱,۰۱۷,۵۲۲,۰۲۹

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		سود خالص
					سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
۱۳۹۳/۰۹/۲۴	۱,۶۵۰,۲۰۴,۵۰۱	۷	۳۵,۰۴۹,۳۴۴	(۳۰,۲۳۴)	۳۵,۰۱۹,۱۱۰	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰	۱۸۸,۰۰۸,۰۴۹
۱۳۹۵/۱۰/۱۱	۱,۲۲۴,۸۲۵,۲۷۷	۱۰	۱۴۸,۳۸۵,۲۸۹	(۱۸,۱۵۹)	۱۴۸,۳۶۷,۱۳۰	.	۴۳,۴۱۸,۶۱۶
			۱۸۳,۴۳۴,۶۳۳	(۴۸,۳۹۳)	۱۸۳,۳۸۶,۲۴۰	۱۳۲,۴۶۶,۱۵۰	۲۳۱,۵۰۶,۶۶۵

سپرده بانکی:

حساب کوتاه مدت اقتصاد نوین
حساب کوتاه مدت موسسه کوثر

۱۷-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ	مبلغ اسمی اوراق بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		سود خالص
					سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
۹۵/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	.	.	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴
			.	.	۴۹۳,۱۰۵,۶۰۹	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴	۷۸۶,۰۱۵,۳۶۴

اوراق مشارکت

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول مصوب ۱۴/۰۷/۳۹۱ 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۸۶,۰۱۱	۱۲۰,۲۲۲,۳۸۱	۱۵۵,۸۴۸,۸۲۴
۱۴,۴۹۴,۴۳۶	۱۳۵,۲۱۲	۳۱,۸۸۷,۸۰۸
۳۴,۷۲۵	۳۱,۶۲۱,۷۲۳	۱۳۵,۲۱۲
۲۹,۰۱۵,۱۷۲	۱۵۱,۹۷۹,۳۱۶	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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵	۲۱۰,۴۲۳,۹۴۵	۳۶۷,۱۱۷,۷۲۸
۲۵,۳۴۲,۴۱۰	۲۷,۴۵۰,۳۶۸	۵۲,۹۹۳,۳۱۹
۵۰,۶۸۵,۰۰۵	۴۳,۸۰۰,۴۴۰	۸۵,۸۳۵,۸۸۰
۱۸۰,۴۳۸,۰۷۰	۲۸۱,۶۷۴,۷۵۳	۵۰۵,۹۴۶,۹۲۷

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۷,۷۳۸,۷۹۰	۱۲۹,۸۲۹,۴۸۵	۲۶۳,۳۷۴,۴۰۹
.	۱۴,۵۲۷,۸۴۹	۲۲,۳۱۹,۶۶۷
۳۵۴,۳۲۰	۱,۰۵۴,۰۳۵	۴,۴۹۰,۰۵۹
۳,۴۵۶,۵۴۰	۳,۴۵۶,۵۴۰	۶,۸۳۸,۳۴۴
۳,۲۰۰	.	۵۰,۰۰۰
۱۴۱,۵۵۲,۸۵۰	۱۴۸,۸۶۷,۹۰۹	۲۹۷,۰۷۲,۴۷۹

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۲۲۹,۸۵۶	۳,۸۵۳,۵۱۹,۱۲۸	۸,۰۵۰,۵۷۰,۳۶۲
(۲۷,۶۷۲,۴۶۳)	(۳۴۸,۸۶۶,۲۸۷)	(۷,۵۷۰,۷۹۵,۱۵۰)
۳,۵۵۷,۳۹۳	۳,۵۰۴,۶۵۲,۸۴۱	۴۷۹,۷۷۵,۲۱۲

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

ر 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		۱۳۹۶/۰۷/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع	نوع وابستگی	اشخاص و ابسته
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

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۷۰,۳۳۴,۸۳۵	طی دوره	۷,۰۴۳,۲۵۵,۱۴۰	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵		۱۰۴,۴۱۰,۶۵۵		

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

دادهایی 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.