

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرسان مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴ الی ۲۰	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده در محاسبات NAV، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل

رضا یحیی‌پور

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 مشترک 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 به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان حسابداری	

پیوست گزارش
به‌رادمُشار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۷	حسابهای دریافتی
۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱	۸	سایر دارایی‌ها
۹۹۶,۸۳۲	۹	موجودی نقد
۲۰,۹۷۹,۹۰۹,۲۰۴		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱۱۷,۷۳۳,۷۸۲)	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۷,۴۹۱,۱۰۰)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱۵۳,۹۵۵,۵۶۶)		جمع بدهی‌ها
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۰۹,۴۷۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۴

دوره مالی پنج ماهه

و سه روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

ریال	درآمدها :
(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)	زیان فروش اوراق بهادار
۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	سود سهام
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۳۲,۱۲۱,۷۴۷	جمع درآمدها
(۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲)	هزینه‌ها :
(۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۲۳,۲۹۴,۶۰۸)	سایر هزینه‌ها
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	جمع هزینه‌ها
۶,۶۵	سود (زیان) خالص
۵,۳۲	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۲۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
(۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹		سود خالص دوره
۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹	-	تعدیلات
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۸,۷۷۱	

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

- ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع سهامی 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 وجوه 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:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و بازار دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

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

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

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

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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 و صندوق دارای ۸ شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق 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 مهمانداری	۱۰	۰,۵٪
	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 ۱۴، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرام‌مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 بورس 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 غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۴-۳ - کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۵۵ میلیون ریال
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 نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۲۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت

است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 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 دارایی‌های صندوق در صورت خالص 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.

۴-۷ ارقام مقایسه‌ای

با توجه به اینکه تاریخ شروع فعالیت صندوق در ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ می‌باشد و سال / دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ اولین سال/ دوره فعالیت صندوق است، این صورتهای مالی فاقد ارقام مقایسه‌ای می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۳۵۲,۲۶۷,۶۱۹	۵,۸۵۸,۵۸۸,۳۴۵	۲۷,۹۲
خودرو و ساخت قطعات	۵,۳۹۱,۳۰۱,۵۳۵	۵,۲۹۲,۴۷۴,۲۲۵	۲۵,۲۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	۱,۵۴۴,۲۶۲,۳۲۷	۷,۳۶
سیمان، آهک و گچ	۱,۲۱۵,۴۵۸,۷۵۵	۱,۳۵۱,۵۹۷,۴۶۱	۶,۴۴
مخابرات	۱,۳۳۰,۱۶۵,۸۳۹	۱,۱۶۱,۷۰۱,۸۰۳	۵,۵۴
فلزات اساسی	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	۸۳۰,۹۶۰,۵۱۶	۳,۹۶
محصولات شیمیایی	۴۲۹,۸۲۷,۷۷۲	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۱,۶۷
جمع	۱۵,۸۰۳,۰۶۷,۴۵۱	۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۷۸,۱۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده بانکی:					
سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	ندارد	۲۲	۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۲۰,۰۶
کوتاه مدت					
				۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۲۰,۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۲۰,۰۷۱,۴۰۹	۲۲	۲۰,۳۶۱,۷۵۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲۰,۸۵۸۹,۷۸۹	۲۵	۲۴۳,۴۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸		۲۶۳,۸۱۱,۷۵۷	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزه مستهلک می‌شود. مخارج نرم‌افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۴/۰۱/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۰,۱۷۳,۰۰۰	(۲,۵۵۴,۲۶۰)	۱۷,۶۱۸,۷۴۰	مخارج تأسیس
.	۸,۱۶۰,۰۰۰	(۸,۱۶۰,۰۰۰)	.	هزینه مجامع
.	۲۱۸,۸۱۰,۹۵۸	(۸۷,۰۸۰,۴۲۷)	۱۳۱,۷۳۰,۵۳۱	مخارج نرم افزار
.	۲۴۷,۱۴۳,۹۵۸	(۹۷,۷۹۴,۶۸۷)	۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱	آبونمان
.				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	
۳۶۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۱۳۶,۸۳۲	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک دی
۹۹۶,۸۳۲	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۰	۱۹,۸۷۲,۴۰۵,۹۵۸	۱۹,۹۰۱,۱۴۶,۶۴۲	(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)
جمع	۰	۱۹,۸۷۲,۴۰۵,۹۵۸	۱۹,۹۰۱,۱۴۶,۶۴۲	(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	
۶۲,۹۴۴,۹۳۶	مدیر
۲۲,۵۲۹,۹۵۸	متولی
۳۲,۲۴۸,۸۸۸	حسابرس
۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	
۷,۴۹۱,۱۰۰	ذخیره تصفیه
۷,۴۹۱,۱۰۰	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۸,۶۰۷,۰۰۳,۶۳۸	۱۶,۷۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۲۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۸,۷۷۱	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه

منتهی به

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیت	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خوزستان	۸۰۰۰۰	۳۶,۱۸۸,۳۰۷	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	۱۹۱,۳۳۸	۱۸۰,۹۴۱	۴۲,۹۱۲
ارتباطات سیار ایران	۹,۰۰۰	۲۷۳,۷۹۸,۱۰۰	۲۶۶,۰۳۳,۱۶۸	۱,۳۴۸,۳۹۱	۱,۳۶۸,۹۹۰	۴,۹۳۷,۵۵۱
بانک ملت	۳۴۰,۰۰۰	۶۸۲,۶۸۰,۰۰۰	۷۱۹,۹۶۴,۳۷۲	۳,۶۱۰,۳۱۶	۳,۴۱۲,۴۰۰	(۳۴۵۰۷,۰۸۸)
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۸۳۴,۱۸۲	۱,۶۴۶,۴۸۵,۰۰۱	۸,۳۶۲,۱۰۸	۷,۸۰۹,۱۶۹	(۱۰۰,۱۲۲,۰۹۶)
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۱۹۳,۸۷۵	۲۸,۰۳۶,۰۲۳	۲,۱۱۷,۰۲۵	۲,۰۰۰,۹۶۹	۱۵,۱۷۵,۶۵۱
نفت تهران	۴۰,۰۰۰	۵۰,۲۳۸,۶۴۰	۴۶,۷۷۳,۴۰۶	۲۶۵,۸۱۷	۲۵۱,۳۴۳	۲,۹۵۹,۱۷۴
جمع		۲۰,۰۴۰,۷۳۳,۱۰۴	۳,۰۰۹,۵۳۸,۱۹۳	۱۵,۸۹۵,۰۹۵	۱۵,۰۲۳,۷۱۲	(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اربابیات سیار ایران	۴۵۰۰۰۰	۱۰۱۳۳۷۸۰۰۰۰	۱۰۳۳۰۱۶۵۸۳۹	۶۲۰۹۰۳۹۶	۵۸۶۸۹۰۰	ریال (۱۶۸۳۶۴۰۳۶)
ایران خودرو	۶۰۰۰۰۰۰	۱۶۸۹۶۰۰۰۰۰۰	۱۶۸۴۸۴۸۸۶۱	۸۹۱۳۷۹۸۴	۸۰۳۴۸۰۰۰	ریال (۱۲۶۳۴۰۳۴۵)
بانک تجارت	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۴۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۲۰۳۴۳۲۵۹	۸۰۱۴۹۰۳۴۵	۷۷۰۲۰۵۰۰	ریال ۱۹۲۰۲۰۳۸۹۶
بانک صادرات ایران	۱۹۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۶۳۰۰۰۰۰۰	۱۰۶۵۰۵۸۳۰۳۸	۹۰۳۳۷۰۳۳۸	۸۰۸۱۶۰۰۰	ریال ۹۴۰۳۷۳۶۳۴
بانک ملت	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۱۵۸۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۶۹۰۳۴۰۳۲۲	۱۳۰۸۳۷۵۸۲	۱۳۰۰۷۹۰۰۰	ریال ۲۱۹۶۴۳۰۱۹۶
پارس خودرو	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۴۵۸۹۴۰۵۴	۹۰۴۷۹۰۶۸۰	۸۰۶۵۰۰۰۰	ریال (۳۷۲۰۳۳۶۴۳)
سایلا	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۱۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۹۰۳۹۷۰۰۰۲	۱۰۳۹۰۰۷۳۲	۱۰۳۰۹۰۰۰۰	ریال (۵۰۰۳۶۰۳۳۴)
سیمان فارس و خوزستان	۶۵۰۰۰۰۰	۱۰۳۶۵۶۵۰۰۰۰	۱۰۲۱۵۰۴۵۸۰۷۵۵	۷۰۳۲۴۰۲۸۹	۶۰۸۳۸۰۳۵۰	ریال ۱۳۶۰۱۳۸۰۷۰۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰۰۰۰۰۰	۸۳۹۶۰۰۰۰۰۰	۷۵۱۰۰۳۳۰۳۶۵	۴۰۴۴۱۰۳۸۴	۴۰۱۹۸۰۰۰۰	ریال ۷۹۰۹۲۸۰۱۵۱
گروه بهمن	۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۵۸۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۱۰۳۶۰۰۸۰۹	۸۰۳۹۹۸۸۹	۷۰۹۲۰۵۰۰	ریال ۳۳۶۵۳۸۸۰۰۲
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۹۰۸۳۷۰۳۳۲	۱۸۱۳۰۰۲۸	۱۰۷۷۴۰۰۰۰	ریال (۷۸۶۱۴۸۰۰۰)
نفت ایران	۱۱۴۰۰۰۰۰	۱۰۵۶۰۳۱۸۰۰۰۰	۱۰۳۳۳۰۰۳۰۵۶۶	۸۰۲۵۴۰۰۸۲	۷۸۰۰۱۵۹۰	ریال ۲۱۱۰۳۴۸۰۷۶۱
جمع		۱۶۰۵۶۱۰۱۴۸۰۰۰	۱۵۸۰۰۳۰۶۷۰۴۵۱	۸۷۰۵۴۴۶۰۹	۸۲۸۰۵۰۷۴۰	ریال ۵۸۷۷۳۰۰۱۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
ارتباطات سیرابون	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۴۵,۰۰۰	۵,۴۱۰	۲۴۳,۴۵۰,۰۰۰	(۳۴,۸۶۰,۳۱۱)	۲۰۸,۵۸۹,۶۸۹
جمع					۲۴۳,۴۵۰,۰۰۰	(۳۴,۸۶۰,۳۱۱)	۲۰۸,۵۸۹,۶۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
		درصد	ریال
۱۳۹۳/۰۹/۲۴	کوتاه مدت	۲۲	۵۴۶,۵۶۹,۴۷۷
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	کوتاه مدت	۱۰	۱۱۱,۰۸۶,۵۲۷
			۶۵۷,۶۵۶,۰۰۴
			(۲۹۰,۳۴۸)
			۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶

سپرده بانکی :
 حساب پشتیبان نزد بانک
 اقتصاد نوین
 حساب سپرده نزد بانک دی
 جمع
 تنزیل سود بانک
 سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	مدیر
۶۲,۹۴۴,۹۳۶	متولی
۲۲,۵۲۹,۹۵۸	حسابرس
۳۲,۲۴۸,۸۸۸	جمع
۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	هزینه تصفیه
۷,۴۹۱,۰۹۹	هزینه تأسیس
۲,۵۵۴,۲۶۰	هزینه های نرم افزار
۸۷,۰۸۰,۴۲۷	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۵,۰۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۸,۱۶۰,۰۰۰	جمع
۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶	

۲۰- تعديلات

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۰۱۶,۱۳۳,۰۷۷	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۰,۰۰۶,۵۷۸)	جمع
۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
			نوع	تعداد	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر	ممتاز	۱.۹۹۰	۱۲,۲۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰,۰۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۲۹	۰,۰۰۲
جمع				۲,۰۲۹	۱۲,۲۲۲

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهی در ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۱۵,۸۹۵,۰۹۵	طی سال مالی	ریال (۲۸,۷۴۰,۶۸۴)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۶۲,۹۴۴,۹۳۶	طی سال مالی	(۶۲,۹۴۴,۹۳۶)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۲۲,۵۲۹,۹۵۸	طی سال مالی	(۲۲,۵۲۹,۹۵۸)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	صدور واحدهای ممتاز	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۸	.
مصطفی حقیقی مهمانداری	احدی از مدیران	صدور واحدهای ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۸	.
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	صدور واحدهای عادی	۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۸	.
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	ابطال واحدهای عادی	۳,۷۴۹,۴۵۶,۸۴۴	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	.
مصطفی حقیقی مهمانداری	احدی از مدیران	صدور واحدهای عادی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	.
مازیار حقیقی مهمانداری	احدی از مدیران	صدور واحدهای عادی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	.
مازیار حقیقی مهمانداری	احدی از مدیران	ابطال واحدهای عادی	۲,۳۹۱,۴۹۳,۶۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۰۱	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.