
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به 31 فروردین 94
دوره مالی پنج ماهه و سه روزه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۴
دوره مالی پنج ماهه و سه روزه

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
۱۰-۲۴	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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در 31 فروردین ماه 1394

<u>1394/01/31</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
16.390.797.649	5	<u>دارایی‌ها:</u> سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	6	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
228.661.198	7	حسابهای دریافتی
149.349.271	8	سایر دارایی‌ها
۹۹۶,۸۳۲	9	موجودی نقد
<u>20.979.909.204</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	10	جاری کارگزاران
(117.723.782)	11	پرداختی به ارکان صندوق
(7.491.100)	12	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>(153.955.566)</u>		جمع بدهی‌ها
<u>20.825.953.638</u>	13	<u>خالص دارایی‌ها</u>
<u>1.109.475</u>		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 31 فروردین ماه 1394

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394 /01/31	یادداشت	
		درآمدها :
ریال		
(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)	14	زیان فروش اوراق بهادار
۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸	15	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
208,589,789	16	سود سهام
657,365,656	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۳۲,۱۲۱,۷۴۷		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
(117,723,782)	18	هزینه کارمزد ارکان
(105,570,826)	19	سایر هزینه‌ها
(223,294,608)		جمع هزینه‌ها
۱,۱۰۸,827,139		سود خالص
6,65		بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها
5,32		بازده پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394/01/31		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۲۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	28,۹۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
(12,227,۰۰۰,۰۰۰)	(12,227)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹		سود خالص دوره
۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹	-	20
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۸,۷۷۱	تعدیلات

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

¹ 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 31 فروردین ماه 1394

1- اطلاعات کلی صندوق:

- 1-1 تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ 1393/08/28 به شماره 34969 نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ 1393/09/03 با شماره 11297 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 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 با خرید 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 5 اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای 8 شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

2-1 اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق یکم آبان مطابق با ماده 52 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس aban.abanbroker.com درج گردیده است.

2-2 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 5 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
1	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	99,5%
2	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	10	0,5%
	جمع	2,۰۰۰	100

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ 1361/07/01 به شماره ثبت 2391 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک 14، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرام‌مشار است که در تاریخ 1377/03/06 به شماره ثبت 13898 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک 27، طبقه 2

3 - مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

4 - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

4-1 - 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 1386/11/30 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1 - 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2 - 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.

4-1-3 - 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 31 فروردین ماه 1394

4-2- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

4-2-1- 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

4-2-2- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد

ثابت یا علی‌الحساب، 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 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 باقی‌مانده 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 31 فروردین ماه 1394

3-4- 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 30 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 15 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 0/3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-2-3 امیدنامه و 10 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 0/2 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل 50 میلیون ریال و حداکثر 100 میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 55 میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل 0/3 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 210 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 50 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف 90% قابل پرداخت

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

5-4- 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 31 فروردین ماه 1394

4-6- 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 2 ماده 13 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.

4-7- ارقام مقایسه ای

با توجه به اینکه تاریخ شروع فعالیت صندوق در 1393/08/28 می‌باشد و سال / دوره مالی منتهی به 31 فروردین ماه 1394 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 31 فروردین ماه 1394

5- 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:

1394/01/31			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۲۷,۹۲	5.858.588.345	5.352.267.619	بانکها و موسسات اعتباری
۲۵,۲۳	۵.۲۹۲.۴۷۴.۲۲۵	۵.۳۹۱.۳۰۱.۵۳۵	خودرو و ساخت قطعات
7,36	۱.۵۴۴.۲۶۲.۳۲۷	۱.۳۳۳.۰۱۳.۵۶۶	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
6,44	۱.۳۵۱.۵۹۷.۴۶۱	۱.۲۱۵.۴۵۸.۷۵۵	سیمان، آهک و گچ
5,54	۱.۱۶۱.۷۰۱.۸۰۳	۱.۳۳۰.۱۶۵.۸۳۹	مخابرات
3,96	۸۳۰.۹۶۰.۵۱۶	۷۵۱.۰۳۲.۳۶۵	فلزات اساسی
1,67	۳۵۱.۲۱۲.۹۷۲	۴۲۹.۸۲۷.۷۷۲	محصولات شیمیایی
78,12	۱۶.۳۹۰.797.649	15.803.067.451	جمع

6- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

1394/01/31					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
20,06	۴.۲۱۰.۱۰۴.۲۵۴	22	ندارد	1393/09/24	سپرده بانکی: سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت
20,06	۴.۲۱۰.۱۰۴.۲۵۴				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

7- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

1394/01/31			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۲۰,۰۷۱,۴۰۹	22	۲۰,۳۶۱,۷۵۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
208.589.789	25	243.450.000	سود سهام دریافتنی
228.661.198		263.811.757	جمع

8- 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 37 اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم‌افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

1394/01/31

مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
0	20.173.۰۰۰	(۲,۵۵۴,260)	17.618.740	مخارج تأسیس
0	۸,۱۶۰,۰۰۰	(۸,۱۶۰,۰۰۰)	0	هزینه مجامع
0	218.810.958	(87.080.427)	131.730.531	مخارج نرم افزار
0	247.143.958	(97.794.687)	149.349.271	آبونمان
0	247.143.958	(97.794.687)	149.349.271	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

9 - موجودی نقد

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

ریال	
360,000	حساب جاری بانک سامان
۱۳۶,۸۳۲	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک دی
۹۹۶,۸۳۲	جمع

10 - جاری کارگزاران

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	19,901,146,642	۱۹,۸۷۲,۴۰۵,۹۵۸	0	شرکت کارگزاری آبان
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	19,901,146,642	۱۹,۸۷۲,۴۰۵,۹۵۸	0	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

11 - بدهی به ارکان صندوق

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

1394/01/31	
ریال	
۶۲,۹۴۴,۹۳۶	مدیر
22,529,958	متولی
32,248,888	حسابرس
117,723,782	جمع

12 - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

1394/01/31	
ریال	
7,491,100	ذخیره تصفیه
7,491,100	جمع

13 - خالص دارایی‌ها

1394/01/31		
	تعداد	
18,607,003,638	16,771	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
2,218,950,000	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
20,825,953,638	18,771	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

14 - سود و زیان فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه						نام شرکت
منتهی به						
1394/01/31						
سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲.۹۱۲	180.941	191.438	35.773.016	36.188.307	8,۰۰۰	سیمان خوزستان
۴.۹۴۷.۵۵۱	۱.۳۶۸.۹۹۰	۱.۴۴۸.۳۹۱	۲۶۶.۰۳۳.۱۶۸	۲۷۳.۷۹۸.۱۰۰	۹,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۴۴.۵۰۷.۰۸۸)	۳.۴۱۲.۴۰۰	۳.۶۱۰.۳۱۶	۷۱۹.۹۶۴.۳۷۲	۶۸۲.۴۸۰.۰۰۰	۳۴۰.۰۰۰	بانک ملت
(۱۰۰.۷۲۲.۰۹۶)	۷.۸۰۹.۱۶۹	۸.۲۶۲.۱۰۸	۱.۶۴۶.۴۸۵.۰۰۱	۱.۵۶۱.۸۳۴.۱۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۱۵.۷۱۵.۶۵۱	۲,۰۰۰.969	۲,۱۱۷.۰۲۵	۳۸۰.۳۶۰.۲۳۰	۴۰۰.۱۹۳.۸۷۵	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
2.959,۱۷۴	۲۵۱.۲۴۳	۲۶۵.۸۱۷	۴۶.۷۷۲.۴۰۶	۵۰.۲۴۸.۶۴۰	۴,۰۰۰	نفت بهران
(121.563.896)	15.023.712	15.895.095	3.095.388.193	3.004.743.104		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

15- 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 1394/01/31

نام سهم	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
ارتباطات سیار ایران	45,000	۱,۱۷۳,۷۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۱۶۵,۸۳۹	۶,۲۰۹,۲۹۶	۵,۸۶۸,۹۰۰	(۱۶۸,۴۶۴,۰۳۶)
ایران خودرو	600,000	۱,۶۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۸۴۸,۷۶۱	۸,۹۳۷,۹۸۴	۸,۴۴۸,۰۰۰	(۱۲,۶۳۴,۷۴۵)
بانک تجارت	1,500,000	۱,۵۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۴۴۴,۳۵۹	۸,۱۴۹,۲۴۵	۷,۷۰۲,۵۰۰	۱۹۲,۲۰۳,۸۹۶
بانک صادرات ایران	1,900,000	۱,۷۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۵۸۳,۰۳۸	۹,۳۲۷,۳۲۸	۸,۸۱۶,۰۰۰	۹۴,۴۷۳,۶۳۴
بانک ملت	1,100,000	۲,۶۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۹,۲۴۰,۲۲۲	۱۳,۸۳۷,۵۸۲	۱۳,۰۷۹,۰۰۰	۲۱۹,۶۴۳,۱۹۶
پارس خودرو	2,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۸۹۴,۹۶۳	۹,۴۷۹,۶۸۰	۸,۹۶۰,۰۰۰	(۲۷۲,۳۳۴,۶۴۳)
سایپا	200,000	۲۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۲۹۷,۰۰۲	۱,۴۹۰,۷۲۲	۱,۴۰۹,۰۰۰	(۵۰,۳۹۶,۷۲۴)
سیمان فارس و خوزستان	650,000	۱,۳۶۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۴۵۸,۷۵۵	۷,۲۲۴,۲۸۹	۶,۸۲۸,۲۵۰	۱۳۶,۱۳۸,۷۰۶
فولاد مبارکه اصفهان	400,000	۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	۴,۴۴۱,۴۸۴	۴,۱۹۸,۰۰۰	۷۹,۹۲۸,۱۵۱
گروه بهمن	700,000	۱,۵۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۲۶۰,۸۰۹	۸,۳۷۹,۸۸۹	۷,۹۲۰,۵۰۰	۲۳۶,۵۳۸,۸۰۲
گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان	200,000	۳۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۸۲۷,۷۷۲	۱,۸۱۳,۰۲۸	۱,۷۷۴,۰۰۰	(۷۸,۶۱۴,۸۰۰)
نفت بهران	114,000	۱,۵۶۰,۳۱۸,۰۰۰	۱,۴۳۳,۰۱۳,۵۶۶	۸,۲۵۴,۰۸۲	۷,۸۰۱,۵۹۰	۲۱۱,۲۴۸,۷۶۱
جمع		۱۶,۵۶۱,۱۴۸,۰۰۰	۱۵,۸۰۳,۰۶۷,۴۵۱	۸۷,۵۴۴,۶۰۹	۸۲,۵۰۵,۷۴۰	۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

16- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394/01/31

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
208.589.789	(34.860.211)	۲۴۳.۴۵۰.۰۰۰	۵.۴۱۰	۴۵.۰۰۰	1394/01/31	1393/12/29	ارتباطات سیار ایران
۲۰۸.۵۸۹.۷۸۹	(۳۴.۸۶۰.۲۱۱)	۲۴۳.۴۵۰.۰۰۰					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

17- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی پنج‌ماهه و سه روزه منتهی به 1394/01/31			
سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	درصد		
546,569,477	22	کوتاه مدت	1393/09/24
۱۱۱,۰۸۶,۵۲۷	10	کوتاه مدت	1393/07/30
657,656,004			
(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

18- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	
ریال	
62,944,936	مدیر
22,529,958	متولی
32,248,888	حسابرس
117,723,782	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

19- سایر هزینه‌ها

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	
ریال	
7,491,099	هزینه تصفیه
۲,۵۵۴,۲۶۰	هزینه تأسیس
87,080,427	هزینه های نرم افزار
285,040	هزینه کارمزد بانکی
۸,۱۶۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
105,570,826	جمع

20- تعدیلات

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	
ریال	
۱,۰۱۶,۱۳۳,۰۷۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۰,۰۰۶,۵۷۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
946,126,499	جمع

21- 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 31 فروردین ماه 1394

22- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1394/01/31			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد	نوع			
12,21	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,06	10	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,002	29	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
12,272	2.029	جمع			

23- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی در 1394/01/31	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	طی سال مالی	۱۵,۸۹۵,۰۹۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
(62,۹۴۴,۹۳۶)	طی سال مالی	۶۲,۹۴۴,۹۳۶	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
(۲۲,۵۲۹,۹۵۸)	طی سال مالی	۲۲,۵۲۹,۹۵۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی فاطر
0	1393/08/28	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
0	1393/08/28	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای ممتاز	احدی از مدیران	مصطفی حقیقی مهمانداری
0	1393/08/28	۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای عادی	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
0	1393/10/28	۳,۷۴۹,۴۵۶,۸۴۴	ابطال واحدهای عادی	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
0	1393/10/07	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای عادی	احدی از مدیران	مصطفی حقیقی مهمانداری
0	1393/10/03	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای عادی	احدی از مدیران	مازیار حقیقی مهمانداری
0	1393/11/01	۲,۴۹۱,۴۹۴,۶۳۰	ابطال واحدهای عادی	احدی از مدیران	مازیار حقیقی مهمانداری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 31 فروردین ماه 1394

24- 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.