
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 30 مهر ماه 1394

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ 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
۱۰-۲۲	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 نیکوکاری ندای امید 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 ۱۳۹۴/۰۸/۲۷ به تأیید 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	محمدرضا نادریان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

1394/01/31	1394/07/30	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۹,۷۲۶,۰۸۲,۰۷۰	5	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	146.896.706	6	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۹۴۳,۵۷۸,۵۷۸	7	حسابهای دریافتی
۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱	36.925.020	8	سایر دارایی ها
۹۹۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	9	موجودی نقد
0	۲,۳۶۶,۲۲۷,۳۶۴	10	جاری باکارگزاری
0	۱۵۱,۱۱۲	11	سایر حساب های دریافتی
۲۰,۹۷۹,۹۰۹,۲۰۴	۱۳,۲۲۰,۸۳۷,۶۸۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	0		جاری باکارگزاری
(۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲)	(۲۲۲,۶۹۷,۹۹۹)	12	پرداختی به ارکان صندوق
0	(۲,۲۲۲,۶۵۹,۳۶۰)	13	بدهی به سرمایه گذاران
(۷,۴۹۱,۱۰۰)	(۱۷,۰۳۰,۸۵۰)	14	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۱۵۳,۹۵۵,۵۶۶)	(۲,۴۶۲,۳۸۸,۲۰۹)		جمع بدهی ها
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۰,۷۵۸,۴۴۹,۴۷۴	14	خالص دارایی ها
۱,۱۰۹,۴۷۵	۱,۰۵۹,۲۱۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

سال مالی منتهی به 1394/01/31	دوره مالی منتهی به 1394/07/30	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)	(۷۲۷,۲۰۷,۲۷۹)	15	زیان فروش اوراق بهادار
۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸	(۱,۳۷۶,۵۴۹,۸۹۶)	16	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱,۱۰۰,۶۲۵,۳۵۹	17	سود سهام بورسی
0	۳۵,۴۹۸,۸۷۰	18	سایر درآمدها
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	19	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۳۲,۱۲۱,۷۴۷	(۷۰۱,۳۳۱,۵۹۴)		جمع درآمدها (زیان‌ها)
			هزینه‌ها :
(۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲)	(۲۲۲,۶۹۲,۹۴۳)	20	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶)	(۱۳۳,۵۸۰,۹۷۰)	21	سایر هزینه‌ها
(۲۲۳,۲۹۴,۶۰۸)	(۳۵۶,۲۷۳,۹۱۳)		جمع هزینه‌ها
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	(۱,۰۵۷,۶۰۵,۵۰۷)		سود (زیان) خالص
6,65			بازده میانگین سرمایه گذاری ها
5,32			بازده پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به 1394/01/31	دوره مالی منتهی به 1394/07/30	
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۶,۲۲۰,۷۶۶	۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
0	۱۸,۷۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	0	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹	(۳۹۵,۸۹۸,۶۵۷)	سود (زیان) خالص دوره
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	(۱,۰۵۷,۶۰۵,۵۰۷)	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۰,۱۵۷	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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

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 منتهی به 30 مهر 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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 منتهی به 30 مهر 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- 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	۲,۰۰۰	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 منتهی به 30 مهر ماه 1394

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مجمع 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 32 قدیم 14 جدید، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دایارایان است که در تاریخ 1380/04/28 به شماره ثبت 13018 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، ضلع جنوب شرقی میدان فاطمی، کوچه بهرام مصیری، پلاک 5.

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.

1-1-4 - 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 سهام 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

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.

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 منتهی به 30 مهر 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	معادل 1 درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ 50 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 20 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 5 در هزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 0/1 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-3-1 امیدنامه و 10 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 0/5 درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل 50 میلیون ریال و حداکثر 100 میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن	سالانه 2/5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 62,5 میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه 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 300 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 58 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 منتهی به 30 مهر 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 مقایسه‌ای

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 منتهی به 30 مهر 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			1394/07/30			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۷,۹۲	۵,۸۵۸,۵۸۸,۳۴۵	۵,۳۵۲,۲۶۷,۶۱۹	11,69	۱,۵۴۵,۹۲۷,۰۲۰	۱,۶۳۹,۸۰۴,۰۲۴	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
7,36	۱,۵۴۴,۲۶۲,۳۲۷	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	7,62	۱,۰۰۷,۶۵۷,۴۰۱	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
5,54	۱,۱۶۱,۷۰۱,۸۰۳	۱,۳۳۰,۱۶۵,۸۳۹	6,63	۸۷۷,۱۹۹,۷۶۷	۸۸۶,۷۷۷,۲۲۶	مخابرات
۲۵,۲۳	۵,۲۹۲,۴۷۴,۲۲۵	۵,۳۹۱,۳۰۱,۵۳۵	24,07	۳,۱۸۲,۳۱۳,۵۳۴	۳,۹۸۷,۹۹۳,۸۲۴	خودروسازی و ساخت قطعات
3,96	۸۳۰,۹۶۰,۵۱۶	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	0	0	0	فلزات اساسی
3,96	۸۳۰,۹۶۰,۵۱۶	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	23,55	۳,۱۱۲,۹۸۴,۳۴۸	۲,۹۱۰,۵۱۳,۱۵۵	سیمان، گچ، آهک
1,67	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۴۲۹,۸۲۷,۷۷۲	0	0	0	محصولات شیمیایی
78,12	۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۱۵,۸۰۳,۰۶۷,۴۵۱	71,69	۹,۷۲۶,۰۸۲,۰۷۰	۸,۵۳۸,۳۱۱,۰۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

6 - سرمایه گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

1394/01/31		1394/07/30		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	سپرده بانکی:
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها					
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	20,06	۱۴۶,۸۹۶,۷۰۶	1,12					
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	20,06	۱۴۶,۸۹۶,۷۰۶	1,12	20	ندارد	1393/09/24	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

7 - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

1394/01/31		1394/07/30		حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰,۰۷۱,۴۰۹	۹۴۱,۳۲۵,۳۵۹	25	۱,۰۲۵,۲۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۲,۲۵۳,۲۱۹	20	۲,۲۸۲,۸۵۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۹۴۳,۵۷۸,۵۷۸		۲۱۷,۸۱۲,۸۱۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

8 - 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 سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده 37 اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف 5 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 شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

1394/07/30		1394/01/31		
مانده در ابتدای سال	اضافه شد طی دوره	استهلاک سال دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۷,۶۱۸,۷۴۰	(۳,۴۵۶,۵۴۰)	۱۴,۱۶۲,۲۰۰	۱۷,۶۱۸,۷۴۰
مخارج برگزاری مجامع	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۶۱۴,۴۴۶)	۵,۹۸۵,۵۵۴	۰
مخارج نرم افزار	۱۳۱,۷۳۰,۵۳۱	(۱۱۴,۹۵۳,۲۶۵)	۱۶,۷۷۷,۲۶۶	۱۳۱,۷۳۰,۵۳۱
آبونمان				
جمع	۱۶۰,۹۴۹,۲۷۱	(۱۲۴,۰۲۴,۲۵۱)	۳۶,۹۲۵,۰۲۰	۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

9 - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

1394/01/31	1394/07/30	
ریال	ریال	
360,000	360,000	حساب جاری بانک سامان
136,832	116,832	حساب جاری اقتصاد نوین 1-7676765-834-152
	500,000	حساب جاری بانک دی
14,196,984	976,832	جمع

10 - جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به 31 فروردین 1394	دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(28,740,684)	2,366,227,364	6,978,119,163	9,344,346,527	(786,020)	شرکت کارگزاری آبان
(28,740,684)	2,366,227,364	6,978,119,163	9,344,346,527	(786,020)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

11 - سایر حساب‌های دریافتنی

سایر حساب دریافتنی شامل اضافه پرداختی به ارکان و سایر مطالبات می باشد:

1394/01/31	1394/07/30	
ریال	ریال	
0	۱۵۱,۱۱۲	سایر حساب‌های دریافتنی بابت ما به التفاوت
0	۱۵۱,۱۱۲	پرداختی به ارکان
		جمع

12 - بدهی به ارکان صندوق

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

1394/01/30	1394/07/30	
ریال	ریال	
۶۲,۹۴۴,۹۳۶	۱۵۶,۷۴۴,۲۹۱	مدیر
22,529,958	۲۷,۶۲۳,۰۹۰	متولی
32,248,888	۳۸,۳۳۰,۶۱۸	حسابرس
117,723,782	۲۲۲,۶۹۷,۹۹۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

13 - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	1394/01/31	1394/07/30	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۷,۴۹۱,۱۰۰	۱۷,۰۲۷,۸۱۸	
مالیات تکلیفی پرداختی	0	0	
سایر پرداختی		۳,۰۳۲	
جمع	۷,۴۹۱,۱۰۰	۱۷,۰۳۰,۸۵۰	

14 - خالص دارایی‌ها

1394/01/31		1394/07/30		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
18,۶۰۷,۰۰۳,۶۳۸	۱۶,۷۷۱	۸,۶۴۰,۰۱۹,۴۷۴	8,157	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۲۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۱۱۸,۴۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
20,825,953,638	۱۸,۷۷۱	۱۰,۷۵۸,۴۴۹,۴۷۴	۱۰,۱۵۷	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

16 - سود (زیان) فروش نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به 1394/01/31		دوره مالی منتهی به 1394/07/30										
سود(زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد		نام شرکت
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال				
0	(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)	۷,۴۵۰,۳۰۰	۷,۸۸۲,۴۱۶	۱,۶۲۷,۰۴۳,۴۸۹	۱۴۹,۰۰۶,۰۰۰	1600000	1490060000	۱۶۰,۳۷۷,۶۷۶,۳۱۵	۷,۱۶۶,۹۹۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	1354822458	بانک تجارت
0	(۳۶,۷۹۴,۹۵۹)	۶,۷۷۴,112	۷,۱۶۶,۹۹۰	۱,۳۷۷,۶۷۶,۳۱۵	۱۰۱,۱۷۶,۷۶۵,۱۸۵	500000	1021510006	۱۰۱,۱۷۶,۷۶۵,۱۸۵	۵,۴۰۳,۷۸۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1354822458	بانک صادرات ایران
(۴۴۵,۰۷۰,۰۸۸)	(۱۶۵,۷۶۶,۵۱۱)	۵,۱۰۷,۵۴۹	۵,۴۰۳,۷۸۳	۱,۱۷۶,۷۶۵,۱۸۵	۱۰۱,۱۷۶,۷۶۵,۱۸۵	500000	1021510006	۱۰۱,۱۷۶,۷۶۵,۱۸۵	۵,۴۰۳,۷۸۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1021510006	بانک ملت
0	۴۳,۶۵۸,۳۴۹	۴,۷۰۰,۵۵۵	۴,۹۷۳,۱۷۳	۸۸۶,۷۸۰,۱۵۹	۹۴۰,۱۱۲,۲۳۳	1000000	940112235	۸۸۶,۷۸۰,۱۵۹	۴,۹۷۳,۱۷۳	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	940112235	پارس خودرو
0	۵۱,۷۱۷,۰۳۷	۱,۵۸۶,۲۵۰	۱,۶۷۸,۲۵۳	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۲۷۵,۰۰۳,۰۱۲	90000	۳۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۱,۶۷۸,۲۵۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
0	۱۷,۴۰۲,۵۸۵	۱,۳۷۵,۹۳۸	۱,۴۰۶,۲۱۲	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۵,۰۰۳,۰۱۲	47000	275187747	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۰۶,۲۱۲	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	275187747	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۴,۹۴۷,۵۵۱	۴۵,۶۶۵,۲۲۰	۲,۱۸۷,۰۰۰	۲,۳۱۳,۸۴۶	۳۸۷,۲۳۳,۹۳۴	۴۳۷,۹۴۲,۷۴۶	15000	437400000	۳۸۷,۲۳۳,۹۳۴	۲,۳۱۳,۸۴۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	437400000	شرکت ارتباطات سیار ایران
0	(۴۵۵,۳۳۸,۴۵۶)	۲,۹۳۳,۲۴۶	۳,۱۰۳,۳۷۱	۱۰۰,۳۵,۹۵۱,۹۵۵	۱۰۰,۳۵,۹۵۱,۹۵۵	500000	586650116	۱۰۰,۳۵,۹۵۱,۹۵۵	۳,۱۰۳,۳۷۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	586650116	فولاد مبارکه اصفهان
0	(۵,۷۹۵,۷۲۴)	۱,۷۴۴,۷۲۱	۱,۷۸۳,۱۱۱	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	200000	348945080	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۱,۷۸۳,۱۱۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	348945080	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱۵,۷۱۵,۶۵۱	(۶۹,۶۳۸,۶۱۴)	۱,۹۱۱,۱۸۸	۲,۰۳۲,۰۳۴	۴۴۷,۹۴۲,۷۴۶	۴۴۷,۹۴۲,۷۴۶	200000	382237354	۴۴۷,۹۴۲,۷۴۶	۲,۰۳۲,۰۳۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	382237354	گروه بهمن
۴۲,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۱۰۰,۷۲۲,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
۲,۹۵۹,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)	(۷۲۷,۲۰۷,۳۷۹)	۳۵,۷۷۰,۸۵۹	۳۷,۷۳۳,۱۸۹	۷,۸۰۷,۸۷۸,۲۲۷	۷,۸۰۷,۸۷۸,۲۲۷	-	۷,۱۵۴,۱۷۴,۹۹۶	۷,۸۰۷,۸۷۸,۲۲۷	۳۷,۷۳۳,۱۸۹	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

16 - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به 1394/001/31	دوره مالی منتهی به 1394/07/30	نام سهم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد ارزش بازار ارزش دفتری کارمزد مالیات سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال
(۱۲,۶۳۴,۷۴۵)	(۵۲۶,۷۳۳,۶۶۲)	۵,۷۸۷,۰۰۰
۹۴,۴۷۳,۶۳۴	(۴,۳۵۴,۷۳۹)	۱,۸۳۴,۰۰۰
۲۱۹,۶۴۳,۱۹۶	(۲۲۹,۲۱۶,۸۴۱)	۵,۹۷۶,۰۰۰
(۲۷۲,۳۳۴,۶۴۳)	۹,۸۹۷,۰۹۹	۴,۵۳۰,۰۰۰
(۵۰,۳۹۶,۷۳۴)	(۶۹,۰۸۱,۷۵۸)	۱,۰۶۰,۰۰۰
۱۳۶,۱۳۸,۷۰۶	(۴۱۸,۷۹۵,۷۸۶)	۴,۷۱۲,۵۰۰
-	۴۸۵,۱۲۸,۲۷۴	۱۱,۰۱۴,۲۵۰
(۱۶۸,۴۶۴,۰۳۶)	(۱۰۲,۷۳۱,۸۹۸)	۴,۴۳۱,۶۰۰
۲۳۶,۵۳۸,۸۰۲	(۱۸۹,۵۲۹,۴۶۵)	۴,۷۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۲۴۸,۷۶۱	(۵۳۶,۶۰۴,۹۲۶)	۵,۰۹۰,۶۷۰
۷۹,۹۲۸,۱۵۱	-	-
(۷۸,۶۱۴,۸۰۰)	-	-
۱۹۲,۲۰۳,۸۹۶	-	-
(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)	(۱,۳۷۶,۵۴۹,۸۹۶)	۴۹,۱۳۶,۰۲۰
		۵۱,۹۸۵,۹۰۹
		۱۱,۲۸۲,۰۶۶
		۹,۸۲۷,۲۰۴
		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

17 - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به 1394/07/30	
								سال مالی منتهی به 1394/01/31	خالص درآمد سود سهام
ایران خودرو	1393/12/29	1394/04/24	۱۹۰,۰۰۰	16	۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۲۹۰	۸,۷۳۲,۷۱۰	0	0
گروه بهمن					۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۴,۵۶۱	۳۲۰,۱۷۵,۴۳۹	0	0
نفت بهران					۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۲,۰۴۸	۱۹۶,۲۹۷,۹۵۲	0	0
شرکت سیمان فارس و خوزستان	1393/12/29	1394/04/31	۵۰,۰۰۰	300	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۱,۶۶۷	۱۹۷,۷۰۸,۳۳۳	0	0
فولاد مبارکه اصفهان	1393/12/29	1394/04/30	۲۸۵,۰۰۰	450	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۹,۳۸۵	۲۰۳,۹۱۰,۶۱۵	0	0
بانک ملت	1393/12/29	1394/04/31	۲۳۴,۰۰۰	90	۸۷,۳۰۰,۰۰۰	0	۸۷,۳۰۰,۰۰۰	0	0
بانک تجارت	1393/12/29	1394/04/30	۵۴۰,۰۰۰	10	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۶۹۰	۱۴,۵۰۰,۳۱۰	0	0
ارتباطات سیار								۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	
بانک صادرات ایران	1393/12/29	1394/04/31	۵۶۵,۰۰۰	45	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	0	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	0	0
جمع					۱,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۷۴,۶۴۱	۱,۱۰۰,۶۲۵,۳۵۹	۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

18 - سایر درآمدها

سایر درآمدها، 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 / دوره های قبل طی یادداشت های 17 و 18 از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به 1394/07/330	
ریال	
سود سهام	۲۰,۴۶۵,۶۸۴
سود سپرده بانکی	۱۵,۰۳۳,۱۸۶
جمع	۳۵,۴۹۸,۸۷۰

19 - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود حساب پشتیبان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به 1394/01/31	دوره مالی منتهی به 1394/07/30					
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۵۴۶,۵۶۹,۴۷۷	۲۶۶,۶۷۹,۲۹۴	۲۶۶,۶۷۹,۲۹۴	20	کوتاه مدت	1393/09/25	سپرده بانکی : حساب پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین
۱۱۱,۰۸۶,۵۲۷	-		10	کوتاه مدت	1393/07/30	حساب پشتیبان بانک دی
۶۵۷,۶۵۶,۰۰۴	۲۶۶,۶۷۹,۲۹۴					جمع
(۲۹۰,۳۴۸)	(۳۷۷,۹۴۲)					تنزیل سود بانک
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲					سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

20 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به 1394/01/ 31	دوره مالی منتهی به 1394/07/30	
ریال	ریال	
62.944.936	۱۵۶,۷۳۹,۲۳۵	مدیر
22.529.958	۲۷,۶۲۳,۰۹۰	متولی
32.248.888	۳۸,۳۳۰,۶۱۸	حسابرس
۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲	۲۲۲,۶۹۲,۹۴۳	جمع

21 - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به 1394/01/ 31	دوره مالی منتهی به 1394/07/30	
ریال	ریال	
۷,۴۹۱,۰۹۹	۹,۵۳۶,۷۱۹	هزینه تصفیه
۸۷,۰۸۰,۴۳۷	۱۱۴,۹۵۳,۲۶۵	هزینه های نرم افزار
۸,۱۶۰,۰۰۰	۵,۶۱۴,۴۴۶	هزینه برگزاری مجامع
۲,۵۵۴,۲۶۰	۳,۴۵۶,۵۴۰	هزینه تاسیس
۲۸۵,۰۴۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶	۱۳۳,۵۸۰,۹۷۰	جمع

22 - تعدیلات

سال مالی منتهی به 1394/01/31	دوره مالی شش ماهه منتهی به 1394/07/30	
ریال	ریال	
۱,۰۱۶,133.077	۶,۷۴۵,۸۱۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۰,۰۰۶,۵۷۸)	(۴۰,۲۶۴۴,۴۷۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
946.126.499	(۳۹۵,۸۹۸,۶۵۷)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به 30 مهر ماه 1394

23 - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

24 - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1394/01/31		1394/07/30			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد	درصدمتلك	تعداد	نوع			
12,21	۱,۹۹۰	۱۹,۵۹	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,06	10	0,098	10	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,002	29	0,28	29	عادی	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
12,272	۲,۰۲۹	۱۹,۹۶	۲,۰۲۹	جمع			

25 - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۳۷,۷۳۳,۱۸۹	طی دوره مالی	ریال ۳۷,۷۳۳,۱۸۹
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۵۶,۷۳۹,۲۳۵	طی دوره مالی	۱۵۶,۷۳۹,۲۳۵
موسسه حسابرسي فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۲۷,۶۲۳,۰۹۰	طی دوره مالی	۲۷,۶۲۳,۰۹۰

26 - 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.