

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ثبت نام صندوق نزد سازمان امور مالیاتی کشور (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده) و پلمپ دفاتر قانونی قبل از شروع سال مالی رعایت نشده است.

۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تعیین زمان مبنای تنزیل مبالغ سود سهام دریافتنی مطابق با زمان اعلام شده از سوی شرکت به طور کامل رعایت نشده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای 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.
- ۷- 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 جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش 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 باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۷ آذرماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی بهراد مشار مجید رضا بیرجندی

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۳۸ تهران

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۲	۲- صورتهای مالی الف) صورت خالص داراییها
۳	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۲۲	۳- یادداشتهای توضیحی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام 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 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
	• پادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. پادداشت‌های 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 متصفانه 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 تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

یکم آبان



با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمدرضا نادریان	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۹,۷۳۶,۰۸۲,۰۷۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۱۴۶,۸۹۶,۷۰۶	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۹۴۳,۵۷۸,۵۷۸	۷ حسابهای دریافتی
۱۴۹,۳۴۹,۳۷۱	۳۶,۹۲۵,۰۲۰	۸ سایر دارایی‌ها
۹۹۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹ موجودی نقد
.	۲,۳۶۶,۳۲۷,۳۶۴	۱۰ جاری کارگزاری
۲۰,۹۷۹,۹۰۹,۲۰۴	۱۳,۳۲۰,۶۸۶,۵۷۱	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	.	۱۰ جاری کارگزاری
(۱۱۷,۷۳۳,۷۸۲)	(۲۲۲,۵۴۶,۸۸۷)	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
.	(۲,۲۳۲,۶۵۹,۳۶۰)	۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۷,۴۹۱,۱۰۰)	(۱۷,۰۳۰,۸۵۰)	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱۵۳,۹۵۵,۵۶۶)	(۲,۴۶۲,۳۳۷,۰۹۷)	جمع بدهی‌ها
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۴۸	۱۰,۷۵۸,۴۴۹,۴۷۴	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۱۰۹,۴۷۵	۱,۰۵۹,۳۱۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)	(۷۲۷,۲۰۷,۳۷۸)	۱۵	زیان فروش اوراق بهادار
۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸	(۱,۳۷۶,۵۴۹,۸۹۷)	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱,۱۰۰,۶۲۵,۳۵۹	۱۷	سود سهام
.	۳۵,۴۹۸,۸۷۰	۱۸	سایر درآمدها
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۳۲,۱۲۱,۷۴۷	(۷۰۱,۳۳۱,۵۹۴)		جمع درآمدها (زیان‌ها)
			هزینه‌ها:
(۱۱۷,۷۳۳,۷۸۲)	(۲۲۲,۶۹۲,۹۴۳)	۲۰	هزینه کارمزد اربکان
(۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶)	(۱۳۳,۵۸۰,۹۷۰)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۲۲۳,۳۰۴,۶۰۸)	(۳۵۶,۲۷۳,۹۱۳)		جمع هزینه‌ها
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	(۱,۰۵۷,۶۰۵,۵۰۷)		سود (زیان) خالص
۶۶۵	(۶/۱۴)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها
۵,۳۲	(۹/۸)		بازده پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
.	.	۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۸,۷۷۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۰,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۹۸	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۷)	(۸,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۸۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۹۴۶,۱۳۶,۴۹۹	.	(۳۹۵,۸۹۸,۶۵۷)	.	تعدیلات - پرداخت‌های شماره ۲۰
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	.	(۱,۰۵۷,۶۰۵,۵۰۷)	.	سود (زیان) خالص دوره
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۸,۷۷۱	۱۰,۷۵۸,۴۴۹,۴۷۳	۱۰,۱۵۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداول پذیر صورتهای مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین صورت (ریال) دوره شش ماهه منتهی به}}$

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تفاوت ارزش از تفاوت قیمت سهم و ابطال و سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱-۲- 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- 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 ۱۳۴۰۷۴ 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرامدشار است که در تاریخ ۷۷/۰۲/۰۶ 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱-۲-۴- 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 علی‌الحساب 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته
کارمزد مدیر	سالانه ۵ درهزار از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیننامه 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 ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۷۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده 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 ایران
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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- اقلام مقایسه ای

با توجه به اینکه تاریخ شروع فعالیت صندوق در ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ می‌باشد و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۷.۹۲	۵,۵۵۵,۵۸۸,۳۲۵	۵,۳۵۲,۲۶۷,۶۱۹	۱۱.۶۹	۱,۵۴۵,۹۳۷,۰۲۰	۱,۶۳۹,۸۰۴,۰۴۴	بانک ها و مؤسسات اعتباری
۷.۲۶	۱,۵۴۴,۲۶۲,۳۲۷	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	۷.۶۲	۱,۰۰۰,۷۶۵,۴۰۱	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۵۴	۱,۱۶۱,۷۰۱,۸۰۳	۱,۳۳۰,۱۶۵,۸۳۹	۶.۶۳	۸۷۲,۱۹۹,۷۶۷	۸۸۶,۳۷۷,۳۲۶	مخابرات
۲۵.۸۳	۵,۳۲۲,۳۷۴,۳۲۵	۵,۳۹۱,۳۰۱,۵۳۵	۲۴.۰۷	۲,۱۸۲,۳۱۳,۵۳۴	۳,۹۸۷,۹۹۳,۸۳۴	خودروسازی و ساخت قطعات
۳.۹۶	۸۳,۰۹۰,۵۱۶	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	-	-	-	فلزات اساسی
۳.۹۶	۸۳,۰۹۰,۵۱۶	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	۲۳.۵۵	۲,۱۱۲,۹۸۳,۳۲۸	۲,۹۱۰,۵۱۳,۱۵۵	سیمان، گچ، آهک
۱.۶۷	۲۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۲۳۹,۸۲۷,۷۷۲	-	-	-	محصولات نیمه ای
۷۸.۱۲	۱۶,۳۹۰,۷۷۷,۶۴۹	۱۵,۸۰۳,۰۶۷,۴۵۱	۷۳.۵۷	۹,۳۶۰,۰۸۲,۰۷۰	۸,۵۳۸,۳۱۱,۰۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)				
۲۰,۰۶	۳,۲۱۰,۱۰۳,۳۵۴	۱,۱۳	۱۴۶,۸۹۶,۷۰۶	۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	گواهی سپرده گذاری خود	
				نقد		مدت	بانک اقتصاد نوین
۲۰,۰۶	۳,۲۱۰,۱۰۳,۳۵۴	۱,۱۳	۱۴۶,۸۹۶,۷۰۶				

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ابان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		حساب های دریافتی :
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	نوع تزیل	مبلغ تزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰,۰۷۱,۴۰۹	۹۴۱,۳۳۵,۳۵۹	۲۵	۱,۰۲۵,۴۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۲۰,۸۵۹,۷۷۹	۷,۲۵۳,۲۱۹	۲۰	۲,۳۸۳,۸۵۰	سود دریافتی سوره های بانکی
۲۳,۸۶۱,۱۹۸	۹۴۳,۵۷۸,۵۷۸		۱,۰۲۷,۳۸۳,۸۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ابان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال به صورت روزانه مستهلک می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰			
مقدمه در ابتدای دوره	اضافه شد طی دوره	استهلاک دوره مالی	باقیه در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۰	(۳,۴۵۶,۵۴۰)	۱۴,۱۶۲,۲۰۰
مخارج برگزاری مجامع	۰	(۵,۶۱۲,۳۴۶)	۵,۹۸۵,۵۵۴
مخارج نرم افزار آپوسن	۰	(۱۱۴,۹۵۳,۳۶۵)	۱۶,۷۷۷,۲۶۶
جمع	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶,۹۳۵,۰۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

تغییرات مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خاتمه مالی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳۶۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰
۱۳۶۸۳۳	۱۱۶۸۳۳
۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
۹۹۶۸۳۳	۹۷۶۸۳۳
حساب جاری بانک سامان	
حساب جاری اقتصاد نوین	
حساب جاری بانک دی	
جمع	

۱۰- جاری کارمزدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

میان پایان دوره	گردش به حساب کار	گردش به حساب کار	میان ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۶۶۰۳۷۷۳۶۳	۲۶۸۵۰۰۵۲۵۱۳۱	۲۹۰۳۵۰۲۹۳۱۵۹	(۲۸۰۳۰۰۶۸۴)	شرکت کارگزاری آبان
۲۳۶۶۰۳۷۷۳۶۳	۲۶۸۵۰۰۵۲۵۱۳۱	۲۹۰۳۵۰۲۹۳۱۵۹	(۲۸۰۳۰۰۶۸۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱۱- پیرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۵۶,۵۹۳,۱۷۹	۶۲,۹۳۴,۹۳۶
معاون	۲۷,۶۲۳,۰۹۰	۲۲,۵۳۹,۹۵۸
حسابرس	۳۸,۳۳۰,۶۱۸	۳۲,۳۳۸,۸۸۸
جمع	۲۲۲,۵۴۶,۸۸۷	۱۱۷,۸۰۳,۷۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ابان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۲- پیرداختی به سرمایه گذاران

مبلغ ۲,۳۲۲ میلیون ریال حساب پرداختی به سرمایه گذاران از بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷,۳۹۱,۱۰۰	۱۷,۰۳۷,۸۱۸
	۲,۰۳۲
۷,۳۹۱,۱۰۰	۱۷,۰۳۰,۷۸۰
	ذخیره تسویه
	سایر پرداختی
	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۸۵,۰۷۰,۰۳۵,۳۲۸	۱۶,۷۷۱	۸,۱۵۷
۷,۳۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲,۰۸۲,۵۰۹,۵۳۵,۳۲۸	۱۰,۷۵۸,۳۴۹,۳۲۳	۱۰,۱۵۷
		خالص دارایی ها
		واحدهای سرمایه گذاری عادی
		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش نگهداری اوراق بهاد

دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰				
سود (زیان) فروش		مایلر		کلیسرد		لژی دقیری		بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام شرکت
*	(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۲,۳۱۶	۱,۶۳۷,۰۴۳,۶۸۹	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	بلیک تجارت		
*	(۳۶,۳۹۴,۵۵۹)	۶,۷۳۴,۱۱۲	۷,۱۶۶,۹۹۰	۱,۳۷۷,۶۷۶,۳۱۵	۱,۳۵۳,۸۲۴,۳۵۸	۱۵۰,۰۰۰	بلیک صادرات ایران		
(۳۴,۵۰۷,۰۸۸)	(۱۶,۵۷۶,۵۱۱)	۵,۱۰۷,۵۳۹	۵,۴۰۰,۳۷۸,۳	۱,۱۷۶,۷۶۵,۱۸۵	۱,۰۲۱,۵۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بلیک ملت		
*	۴۳,۶۵۸,۳۴۹	۴,۷۰۰,۵۵۵	۴,۹۷۳,۱۷۳	۸۵۶,۷۸۰,۱۵۹	۹۴۰,۱۱۲,۳۳۵	۱۰۰,۰۰۰	پارس خودرو		
*	۵۱,۷۱۷,۰۳۷	۱,۵۵۶,۳۵۰	۱,۶۷۸,۲۵۳	۲۶۲,۳۶۸,۴۶۰	۴۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پارویشی سین		
*	۱۷۳-۲,۵۸۵	۱,۳۷۵,۹۳۸	۱,۴۰۶,۳۱۲	۲۵۵۰۰-۴۰۰۱۳	۳۵۱,۸۷۲,۳۷	۴۷۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس		
۴,۹۳۷,۵۵۱	۲۵,۶۶۵,۳۳۰	۲,۱۸۷,۰۰۰	۲,۳۱۴,۸۴۶	۳۸۷,۳۳۴,۹۳۴	۴۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران		
*	(۳۵۵,۳۳۸,۴۵۶)	۲,۹۱۳,۳۴۶	۲,۱۰۴,۳۷۱	۱,۰۴۵,۵۱۰,۸۵۵	۵۸۶,۶۵۰,۱۱۶	۵۰۰,۰۰۰	فولاد میلرک اصفهان		
*	(۵,۳۸۵,۷۳۴)	۱,۷۳۴,۷۳۱	۱,۷۸۴,۱۱۱	۳۵۱,۳۱۲,۸۷۴	۳۳۸,۹۴۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه تیرودیشی س. ایران		
(۱۵,۷۱۵,۶۵۱)	(۶۹,۶۳۸,۵۱۴)	۱,۹۱۱,۱۸۸	۲,۰۴۳,۰۳۴	۳۴۷,۹۴۳,۷۴۶	۷۸۲,۳۳۷,۳۵۴	۲۰,۰۰۰	گروه پتین		
۴۲,۸۱۲	*	*	*	*	*	*	سیمان خوزستان		
(۱۰۰,۷۳۰,۰۹۶)	*	*	*	*	*	*	سایا		
۲,۹۵۸,۱۷۳	*	*	*	*	*	*	نفت تهران		
(۱۳۷,۵۴۳,۸۹۶)	(۳۷۷,۲۰۰,۷۲۷۸)	۴۵,۷۷۰,۵۵۹	۳۷,۳۳۳,۱۸۹	۷۵۰۰۷,۸۷۸,۳۳۷	۷,۱۵۴,۱۷۴,۹۹۶	-	جمع		

صندوق سرچایہ گذاری حسرت ک یکم ابا ن

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دور مالی شش ماہہ منتهی بد ۳۰ مارچ ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق یافتہ نگہداری اوراق بہادر

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اَبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالصی درآمد سود سهام	خالصی درآمد سود سهام
ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۹۰۰۰۰۰	۱۶	۹۶۰۰۰۰۰	۸۶۴,۳۹۰	۸,۷۳۳,۷۱۰	*
گروه پتروشیمی	-	-	*	-	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹,۸۳۴,۵۶۱	۳۳۰,۱۷۵,۳۳۹	*
نفت تهران	-	-	*	-	۲۱۶,۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۰,۳۰۲,۰۴۸	۱۹۶,۲۹۷,۹۵۲	*
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۰۰۰۰	۳۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰,۳۹۱,۶۶۷	۱۹۷,۷۰۰,۳۳۳	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷۸۵۰۰۰	۴۵۰	۳۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱,۰۰۸,۳۸۵	۲۰,۳۹۱,۰۶۱۵	*
بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۲۴,۰۰۰	۹۰	۸۷,۳۰۰۰۰۰۰۰	*	۸۷,۳۰۰۰۰۰۰۰	*
بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۵۴۰۰۰۰۰	۱۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۳۹۹,۶۹۰	۱۳,۵۰۰,۳۱۰	*
ارتباطات سیمار	-	-	*	*	*	*	*	۳۰۸,۵۸۹,۷۸۹
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۶۵۰۰۰	۴۵	۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	*	۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰	*
جمع					۱,۱۸۴,۵۰۰۰۰۰۰۰	۸۳,۸۷۳,۶۴۱	۱,۱۰۰,۶۳۵,۳۵۹	۳۰۸,۵۸۹,۷۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم اَبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و
سه روزه منتهی
به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منقسمه در زمان مجمع	سود منقسم به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	وزینه تبدیل	خالصی درآمد سود سهام
ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۹۰,۰۰۰	۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۲۹۰	۸,۷۳۳,۷۱۰
گروه پتین	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۴,۵۶۱	۳۳۰,۱۷۵,۳۲۹
نفت تهران	-	-	-	-	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۳,۰۴۸	۱۹۶,۲۹۷,۹۵۲
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۱,۶۶۷	۱۹۷,۷۰۰,۸۳۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۸۸,۳۸۵	۳۰,۳۹۱,۰۶۱۵
بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۲۴,۰۰۰	۹۰	۲۰,۱۶۰,۰۰۰	-	۸۷,۳۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۵۹۰	۱۳,۵۰۰,۳۱۰
ارتباطات سیمار	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۶۵,۰۰۰	۴۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۱,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۷۳,۶۴۱	۱,۱۰۰,۶۲۵,۳۵۹
							۳۰,۸۵۸,۹,۷۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۱۸- 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 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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰

ریال	
سود سهام	۲۰,۴۶۵,۶۸۴
سود سپرده	۱۵,۰۳۳,۱۸۶
بانکی	
جمع	۳۵,۴۹۸,۸۷۰

۱۹- 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:

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

سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰			
	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۵۴۶,۵۶۹,۴۷۷	۲۶۶,۶۷۹,۳۹۴	۲۰	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۲۵
۱۱۱,۰۸۶,۵۲۷	-	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
۶۵۷,۶۵۶,۰۰۴	۲۶۶,۶۷۹,۳۹۴			
(۳۹۰,۳۴۸)	(۳۷۷,۸۴۲)			
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶	۲۶۶,۳۰۱,۳۵۲			

سپرده بانکی :

حساب پشتیبان نزد بانک
اقتصاد نوین

حساب پشتیبان بانک دی

جمع

تنزیل سود بانک

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
مدیر	
۱۵۶,۷۳۹,۲۳۵	۶۲,۹۴۴,۹۳۶
متولی	
۲۷,۶۲۳,۰۹۰	۲۲,۵۲۹,۹۵۸
حسابرس	
۳۸,۳۳۰,۶۱۸	۳۲,۳۴۸,۸۸۸
جمع	
۲۲۲,۶۹۲,۹۴۳	۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
هزینه تصفیه	
۹,۵۳۶,۷۱۹	۷,۴۹۱,۰۹۹
هزینه های نرم افزار	
۱۱۴,۹۵۳,۳۶۵	۸۷,۰۸۰,۴۲۷
هزینه برگزاری مجامع	
۵۶۱۳,۴۴۶	۸,۱۶۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	
۳,۴۵۶,۵۴۰	۲,۵۵۴,۲۶۰
هزینه کارمزد بانکی	
۲۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۴۰
جمع	
۱۳۳,۵۸۰,۹۷۰	۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	
۶,۷۲۵,۸۱۴	۱,۰۱۶,۱۳۳,۰۷۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	
(۴۰۲,۶۴۴,۴۷۱)	(۷۰,۰۰۶,۵۷۸)
جمع	
(۳۹۵,۸۱۸,۶۵۷)	۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۷/۳۰			۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
			نوع	تعداد	درصد تملک	تعداد	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر	ممتاز	۱,۹۹۰	۱۹,۵۹	۱,۹۹۰	۱۲,۴۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰,۰۹۸	۱۰	۰,۰۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۲۹	۰,۲۸	۲۹	۰,۰۰۲
جمع				۲,۰۲۹	۱۹,۸۶	۲,۰۲۹	۱۲,۴۷۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۶,۷۳۵,۷۳۴	طی دوره مالی	۲,۳۶۶,۲۲۷,۳۶۴
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۵۶,۷۳۹,۲۲۵	طی دوره مالی	(۱۵۶,۷۳۹,۲۲۵)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد ارکان	۲۷,۶۲۳,۰۹۰	طی دوره مالی	(۲۷,۶۲۳,۰۹۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.