
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ 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
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	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 ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ 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	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	محمد رضا نادریان	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

1394/01/31	1394/10/30	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۱۰,۸۹۴,۰۶۴,۵۴۱	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۲۳۰,۵۲۵,۶۳۸	6	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۹۹۷,۶۰۹,۲۴۰	7	حسابهای دریافتی
۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱	۲۲۷,۳۹۴,۳۹۱	8	سایر دارایی‌ها
۹۹۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	9	موجودی نقد
0	0	10	جاری کارگزاری
۲۰,۹۷۹,۹۰۹,۲۰۴	۱۲,۳۵۰,۷۲۱,۷۵۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	(۴۸۷,۵۶۴,۱۱۹)	10	جاری کارگزاری
(۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲)	(۳۰۵,۱۳۳,۶۶۷)	11	پرداختی به ارکان صندوق
(۷,۴۹۱,۱۰۰)	(۲۷۵,۹۸۳,۴۴۸)	12	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱۵۳,۹۵۵,۵۶۶)	(۱,۰۶۸,۶۸۱,۲۳۴)		جمع بدهی‌ها
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۱,۲۸۲,۰۴۰,۵۲۰	13	خالص دارایی‌ها
۱,۱۰۹,۴۷۵	۱,۱۱۰,۷۶۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)	(۸۴۷,۸۴۶,۲۸۶)	14	زیان فروش اوراق بهادار
۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸	(۶۶۲,۱۷۸,۰۶۳)	15	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱,۱۵۴,۹۶۶,۴۰۹	16	سود سهام
0	۳۸,۶۴۹,۷۶۷	17	سایر درآمدها
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶	۲۸۹,۵۸۶,۵۲۰	18	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۳۲,۱۲۱,۷۴۷	(۲۶,۸۲۱,۶۵۳)		جمع درآمدها (زیان ها)
			هزینه ها :
(۱۱۷,۷۳۳,۷۸۲)	(۳۰۵,۱۲۸,۶۱۱)	19	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶)	(۲۰۲,۰۶۴,۱۹۷)	20	سایر هزینه ها
(۲۲۳,۲۹۴,۶۰۸)	(۵۰۷,۱۹۲,۸۰۸)		جمع هزینه ها
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	(۵۳۴,۰۱۴,۴۶۱)		سود (زیان) خالص
6,65	(3,55)		بازده میانگین سرمایه گذاری ها
5,32	(8,24)		بازده پایان سال / دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30	
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
0	۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
30,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹	(۳۹۵,۸۹۸,۶۵۷)	تعدیلات - یادداشت شماره 21
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	(۵۳۴,۰۱۴,۴۵۸)	سود (زیان) خالص دوره
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۱,۲۸۲,۰۴۰,۵۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

$$^1 \text{ بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی 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.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرادمشار است که در تاریخ 77/03/06 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

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؛ 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 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.

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،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

مبلغ سود دریافتی 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.

2-2-4- 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.

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 50 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 0/1 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-3-1 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 0/5 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل 50 میلیون ریال و حداکثر 100 میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 70 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف 300 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

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.

4-5- 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.

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- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به اینکه تاریخ شروع فعالیت صندوق در 1393/08/28 می‌باشد و دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394 فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی 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			1394/10/30			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	
۳۷,۹۲	۵,۸۵۸,۵۸۸,۳۴۵	۵,۳۵۲,۲۶۷,۶۱۹	12,27	۱,۵۱۵,۹۹۸,۱۹۰	۱,۵۵۳,۶۴۹,۸۳۴	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
7,36	۱,۵۴۴,۲۶۲,۳۲۷	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	7,18	۸۸۶,۲۵۵,۶۱۴	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
5,54	۱,۱۶۱,۷۰۱,۸۰۳	۱,۳۳۰,۱۶۵,۸۳۹	7,99	۹۸۷,۲۶۵,۴۱۶	۸۸۶,۷۷۷,۲۲۶	مخابرات
۲۵,۲۳	۵,۲۹۲,۴۷۴,۲۲۵	۵,۳۹۱,۳۰۱,۵۳۵	31,76	۳,۹۲۳,۱۱۱,۴۶۹	۲,۸۳۳,۴۲۱,۹۵۴	خودروسازی و ساخت قطعات
3,96	۸۳۰,۹۶۰,۵۱۶	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	-	0	0	فلزات اساسی
3,96	۸۳۰,۹۶۰,۵۱۶	۷۵۱,۰۳۲,۳۶۵	20,54	۲,۵۳۶,۵۸۵,۱۶۲	۲,۵۵۰,۶۴۰,۰۶۷	سیمان، گچ، آهک
-	-	-	4,35	۵۳۷,۲۱۳,۳۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی
-	-	-	4,11	۵۰۷,۶۳۵,۳۸۹	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	مواد و محصولات دارویی
1,67	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۴۲۹,۸۲۷,۷۷۲		0	0	محصولات شیمیایی
78,12	۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۱۵,۸۰۳,۰۶۷,۴۵۱	88,21	۱۰,۸۹۴,۰۶۴,۵۴۱	۱۱,۲۵۹,۲۵۱,۸۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

6 - سرمایه گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی

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

1394/01/31		1394/10/30		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	۲۳۰,۵۲۵,۶۳۸	1,86					
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	20,06	۲۳۰,۵۲۵,۶۳۸	1,86	20	ندارد	1393/09/24	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

7 - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

1394/01/31		1394/10/30		حساب‌های دریافتنی :
مبلغ تنزیل شده		مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	
ریال		ریال	درصد	ریال
۲۰,۰۷۱,۴۰۹		۹۹۵,۶۶۶,۴۰۹	25	۱,۰۲۵,۲۰۰,۰۰۰
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹		۱,۹۴۲,۸۳۱	20	۱,۹۶۸,۳۸۱
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸		۹۹۷,۶۰۹,۲۴۰		۱,۰۲۷,۱۶۸,۳۸۱
				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی 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 دوره 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.

دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30			
مانده در ابتدای دوره	اضافه شد طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۷,۶۱۸,۷۴۰	0	(۵,۱۳۸,۱۰۰)
مخارج برگزاری مجامع	0	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴۳۰,۳۰۸)
مخارج نرم افزار آبونمان	۱۳۱,۷۳۰,۵۳۱	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	(۱۷۵,۹۴۲,۷۳۴)
جمع	۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱	۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰	(۱۸۱,۵۱۱,۱۴۲)
			۲۲۷,۳۹۴,۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

9 - موجودی نقد

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

1394/01/31	1394/10/30	
ریال	ریال	
360,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۱۳۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲	حساب جاری اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک دی
۹۹۶,۸۳۲	976.832	جمع

10 - جاری کارگزاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸۷,۵۶۴,۱۱۹)	۱۲,۰۹۲,۱۶۳,۳۱۵	۱۱۶,۰۴,۵۹۹,۱۹۶	(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	شرکت کارگزاری آبان
(۴۸۷,۵۶۴,۱۱۹)	۱۲,۰۹۲,۱۶۳,۳۱۵	۱۱۶,۰۴,۵۹۹,۱۹۶	(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

11 - پرداختی به ارکان صندوق

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

	1394/01/30	1394/10/30	
	ریال	ریال	
مدیر	۶۲,۹۴۴,۹۳۶	۲۰۶,۵۴۴,۵۸۳	
متولی	22,529,958	۴۱,۱۹۸,۴۴۶	
حسابرس	32,248,888	۵۷,۳۹۰,۶۳۸	
جمع	117,723,782	۳۰۵,۱۳۳,۶۶۷	

12 - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

	1394/01/31	1394/10/30	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۷,۴۹۱,۱۰۰	۱۹,۸۳۰,۴۱۶	
سایر پرداختی	0	۳,۰۳۲	
بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار	0	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	
جمع	۷,۴۹۱,۱۰۰	۲۷۵,۹۸۳,۴۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

13 - خالص دارایی‌ها

1394/01/31		1394/10/30		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
18,607,003,638	۱۶,۷۷۱	۹,۰۶۰,۵۱۰,۱۰۵	8,157	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۲۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۲۲۱,۵۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
20,825,953,638	۱۸,۷۷۱	۱۱,۲۸۲,۰۴۰,۱۰۵	۱۰,۱۵۷	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

14 - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی پنج ماه و سه روزه

منتهی به 1394/01/31

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۶۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۵۰,۱۳۱	۶۴۱,۱۴۸	۶۰۶,۰۰۰	(۳۵,۸۹۷,۲۷۹)
بانک تجارت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۴۳,۴۸۹	۷,۸۸۲,۴۱۶	۷,۴۵۰,۳۰۰	(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)
بانک صادرات ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	1,354,822,458	۱,۳۹۷,۵۶۵,۵۰۱	۷,۱۶۶,۹۹۰	۶,۷۷۴,۱۱۲	(۵۶,۶۸۴,۱۴۵)
بانک ملت	۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۳۰,۳۷۰	۱,۳۸۲,۷۳۴,۷۵۵	۵,۸۱۵,۴۵۲	۵,۴۹۶,۶۵۱	(۲۹۴,۷۰۶,۴۸۸)
پارس خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	940,112,235	۷۵۰,۶۱۲,۸۳۷	۴,۹۷۳,۱۷۳	۴,۷۰۰,۵۵۵	۱۷۹,۸۲۵,۶۷۰
پتروشیمی مبین	۹۰,۰۰۰	۳۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۱,۶۷۸,۲۵۳	۱,۵۸۶,۲۵۰	۵۱,۷۱۷,۰۳۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	47000	275,187,747	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۰۶,۲۱۲	۱,۳۷۵,۹۳۸	۱۷,۴۰۲,۵۸۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۵,۰۰۰	437,400,000	۲۷۴,۹۲۴,۵۷۷	۲,۳۱۳,۸۴۶	۲,۱۸۷,۰۰۰	۱۵۷,۹۷۴,۵۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	586,650,116	۱,۰۳۵,۹۵۱,۹۵۵	۳,۱۰۳,۳۷۱	۲,۹۳۳,۲۴۶	(۴۵۵,۳۳۸,۴۵۶)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	348,945,080	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۱,۷۸۳,۱۱۱	۱,۷۴۴,۷۲۱	(۵,۷۹۵,۷۲۴)
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	382,237,354	۶۱۶,۸۹۹,۰۳۳	۲,۰۲۲,۰۳۴	۱,۹۱۱,۱۸۸	(۲۳۸,۵۹۴,۹۰۱)
سیمان کرمان	۱۳۸,۰۰۰	۴۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۳۵۹,۸۷۳,۰۸۸	۲,۳۰۶,۸۶۲	۲,۱۸۰,۴۰۰	۷۱,۷۱۹,۶۵۰
ح.خودرو	۱۴۸,۵۰۰	۹۲,۲۱۸,۵۰۰	۲۱۰,۵۷۳,۰۰۰	۴۸۷,۸۳۶	۴۶۱,۰۹۲	(۱۱۹,۳۰۳,۴۲۸)
سیمان خوزستان	0	0	0	0	0	0
سایپا	0	0	0	0	0	0
نفت تهران	0	0	0	0	0	0
جمع	-	۸,۴۱۴,۳۶۸,۸۶۰	۹,۱۷۵,۸۳۹,۶۳۰	۴۴,۳۰۳,۶۸۸	۴۲,۰۷۱,۸۲۸	(۸۴۷,۸۴۶,۲۸۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

15 - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
						ریال	ریال
ایران خودرو	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۹۷۶,۷۴۰	۶,۷۱۳,۰۱۰	۶,۳۴۵,۰۰۰	(۱۴۲,۰۳۴,۷۵۰)	(۱۲,۶۳۴,۷۴۵)
بانک صادرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۴۹۱,۱۷۱	۱,۹۳۸,۲۵۶	۱,۸۳۲,۰۰۰	۱۵,۱۳۸,۵۷۳	۹۴,۴۷۳,۶۳۴
بانک ملت	۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۳۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۱۵۸,۶۶۳	۶,۱۶۴,۷۵۴	۵,۸۲۶,۸۰۰	(۵۲,۷۹۰,۲۱۷)	۲۱۹,۶۴۳,۱۹۶
پارس خودرو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۶,۱۴۸,۲۱۲	۶,۳۴۳,۷۸۷	۵,۹۰۱,۵۰۰	۶۲,۰۰۶,۵۰۱	(۲۷۲,۳۳۴,۶۴۳)
سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۰۰,۳۷۸	۱,۴۹۲,۸۳۸	۱,۴۱۱,۰۰۰	۳۹۵,۸۸۴	(۵۰,۳۹۶,۷۲۴)
سیمان فارس و خوزستان	۶۵۰,۰۰۰	۹۳۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۹۷,۴۶۴	۴,۹۳۴,۲۴۸	۴,۶۶۳,۷۵۰	(۴۲۸,۴۴۵,۴۶۲)	۱۳۶,۱۳۸,۷۰۶
سیمان کرمان	۵۱۲,۰۰۰	۱,۶۳۰,۲۰۸,۰۰۰	۱,۳۳۵,۱۸۱,۳۱۲	۸,۶۲۳,۸۰۰	۸,۱۵۱,۰۴۰	۲۷۸,۲۵۱,۸۴۸	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۰,۰۰۰	۹۹۷,۵۳۰,۰۰۰	۸۸۶,۷۷۷,۲۲۶	۵,۲۷۶,۹۳۴	۴,۹۸۷,۶۵۰	۱۰۰,۴۸۸,۱۹۰	(۱۶۸,۴۶۴,۰۳۶)
گروه بهمن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۶۸۷,۸۹۸	۶,۵۱۹,۳۹۶	۶,۱۶۲,۰۰۰	۱۰۶,۰۳۰,۷۰۶	۲۳۶,۵۳۸,۸۰۲
نفت تهران	۱۱۴,۰۰۰	۸۹۵,۴۷۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۲۶۲,۳۲۷	۴,۷۳۷,۰۳۶	۴,۴۷۷,۳۵۰	(۶۵۸,۰۰۶,۷۱۳)	۲۱۱,۲۴۸,۷۶۱
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۵۱۲,۸۲۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۲,۶۲۰,۵۱۰	۲,۵۶۴,۱۰۰	۱۶,۹۲۰,۳۷۴	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۷۷۳,۱۹۷	۲,۷۱۳,۵۰۰	۳۹,۸۶۷,۰۰۳	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	۷۹,۹۲۸,۱۵۱
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۶۱۴,۸۰۰)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۲۰۳,۸۹۶
جمع		۱۱,۰۰۷,۱۳۸,۰۰۰	۱۱,۵۵۶,۲۴۲,۶۰۷	۵۸,۰۳۷,۷۶۶	۵۵,۰۳۵,۶۹۰	(۶۶۲,۱۷۸,۰۶۳)	(۱۹۹,۹۱۸,۸۲۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

16 - سود سهام

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

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30	
								خالص درآمد سود سهام	سود
ایران خودرو	1393/12/29	1394/04/24	۱۹۰,۰۰۰	16	۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۵۱۵	۹,۲۵۱,۴۸۵	0	0
گروه بهمن	-	-	0	0	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۰,۵۷۱	۳۳۹,۳۰۹,۴۲۹	0	0
نفت بهران	-	-	0	0	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۶,۷۸۵	۲۰۷,۹۱۳,۲۱۵	0	0
شرکت سیمان فارس و خوزستان	1393/12/29	1394/04/31	۵۰,۰۰۰	300	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۶۸	۲۰۷,۸۵۷,۶۳۲	0	0
فولاد مبارکه اصفهان	1393/12/29	1394/04/30	۲۸۵,۰۰۰	450	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۳,۶۶۹	۲۱۵,۹۷۶,۳۳۱	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	۶۴۱,۶۸۳	۱۵,۳۵۸,۳۱۷	0	0
ارتباطات سیار	-	-	0	0	0	0	0	۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	0
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	۲۹,۵۳۳,۵۹۱	۱,۱۵۴,۹۶۶,۴۰۹	۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

17 - 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 نه ماهه منتهی به
1394/10/30

ریال	
سود سهام	۲۰,۴۶۵,۶۸۴
سود سپرده	۱۵,۰۳۳,۱۸۶
بانکی	
تعدیل کارمزد	۳,۱۵۰,۸۹۷
کارگزار	
جمع	۳۸,۶۴۹,۷۶۷

18 - 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 1394/01/31

سود خالص
ریال
۵۴۶,۵۶۹,۴۷۷
۱۱۱,۰۸۶,۵۲۷
۶۵۷,۶۵۶,۰۰۴
(۲۹۰,۳۴۸)
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
		درصد	ریال
1393/09/25	کوتاه مدت	20	۲۸۹,۹۶۰,۳۸۱
1393/07/30	کوتاه مدت	10	-
			۲۸۹,۹۶۰,۳۸۱
			(۳۷۳,۸۶۱)
			۲۸۹,۵۸۶,۵۲۰

سپرده بانکی :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

19 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30	
ریال	ریال	
62.944.936	۲۰۶،۵۳۹،۵۲۷	مدیر
22.529.958	۴۱،۱۹۸،۴۴۶	متولی
32.248.888	۵۷،۳۹۰،۶۳۸	حسابرس
۱۱۷،۷۲۳،۷۸۲	۳۰۵،۱۲۸،۶۱۱	جمع

20 - سایر هزینه ها

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30	
ریال	ریال	
۷،۴۹۱،۰۹۹	۱۲،۳۳۹،۳۱۷	هزینه تصفیه
۸۷،۰۸۰،۴۲۷	۱۷۵،۹۴۲،۷۳۴	هزینه های نرم افزار
۸،۱۶۰،۰۰۰	۸،۶۲۴،۰۴۶	هزینه برگزاری مجامع
۲،۵۵۴،۲۶۰	۵،۱۳۸،۱۰۰	هزینه تاسیس
۲۸۵،۰۴۰	۲۰،۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۵،۵۷۰،۸۲۶	۲۰۲،۰۶۴،۱۹۷	جمع

21 - تعدیلات

دوره مالی پنج ماه و سه روزه منتهی به 1394/01/31	دوره مالی نه ماهه منتهی به 1394/10/30	
ریال	ریال	
۱،۰۱۶،۱33.077	۶،۷۴۵،۸۱۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۰،۰۰۶،۵۷۸)	(۴۰۲،۶۴۴،۴۷۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
946.126.499	(۳۹۵،۸۹۸،۶۵۷)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به 30 دی ماه 1394

22 - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

23 - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1394/01/31		1394/10/30			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			

24 - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در 1394/10/30	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
۳۳۹,۳۱۶,۵۹۷	طی دوره مالی	۳۴,۹۱۳,۹۵۲,۸۰۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
(۲۰۶,۵۲۹,۵۲۷)	طی دوره مالی	۲۰۶,۵۲۹,۵۲۷	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری آبان
(۴۱,۱۹۸,۴۴۶)	طی دوره مالی	۴۱,۱۹۸,۴۴۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی فاطر

25 - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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