
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ 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

۳

۴

۵-۶

۶

۶-۹

۱۰-۱۵

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۳۹۵/۰۲/۲۷ به تأیید 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 فاطر

محمد رضا نادریان



صندوق سرمایه گذاری یکم آبان

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۴/۰۱/۳۱</u>	<u>۱۳۹۵/۰۱/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱۶,۳۹۰,۷۹۷,۶۴۹	۱۳,۴۹۷,۵۱۵,۳۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۷۳۱,۶۷۲,۰۹۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱	۱۵۹,۷۲۷,۴۹۳	۸	سایر دارایی ها
۹۹۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲	۹	موجودی نقد
<u>۲۰,۹۷۹,۹۰۹,۲۰۴</u>	<u>۲۰,۹۳۹,۰۰۹,۲۶۱</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	.	۱۰	جاری کارگزاران
(۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲)	(۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹)	۱۱	پرداختی به ارکان
.	(۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲)	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
(۷,۴۹۱,۱۰۰)	(۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱۵۳,۹۵۵,۵۶۶)	(۵,۴۰۱,۵۵۶,۹۶۱)		جمع بدهی ها
<u>۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸</u>	<u>۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۱۰۹,۴۷۵</u>	<u>۱,۴۲۲,۹۷۴</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری یکم آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدها:
(۱۲۱,۵۶۳,۸۹۶)	۲۶,۱۷۱,۰۶۵	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
(۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸)	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲	۱۷ سود سهام
۶۵۷,۳۶۵,۶۵۶	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳۸,۶۴۹,۷۶۷	۱۹ سایر درآمدها
<u>۱,۳۳۲,۱۲۱,۷۴۷</u>	<u>۳,۳۲۶,۴۰۰,۹۸۶</u>	جمع درآمدها
(۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲)	(۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶)	(۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹)	۲۱ سایر هزینه ها
<u>(۲۲۳,۲۹۴,۶۰۸)</u>	<u>(۶۸۲,۴۹۶,۰۰۲)</u>	جمع هزینه ها
<u>۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹</u>	<u>۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴</u>	سود خالص
۶.۶۵	۱۷.۶۷	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ها
۵.۳۲	۱۶.۵۰	بازده پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۸,۷۷۱ خالص داراییهای ابتدای دوره
۳۰,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۱۲) واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره
۱,۱۰۸,۸۲۷,۱۳۹	۲,۶۴۳,۹۰۴,۹۸۴	- سود خالص دوره
۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)	۲۳ تعدیلات
<u>۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸</u>	<u>۱۵,۵۲۷,۴۵۲,۳۰۰</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
<u>۱۸,۷۷۱</u>	<u>۱۰,۹۱۹</u>	

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه
استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مال
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مال
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرام‌مشار است که در تاریخ ۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مال
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 مال
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۳-۴- 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 ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت
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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مال
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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.

۷-۴ اقلام مقایسه‌ای

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 سرمایه‌گذاری نگین آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تکنیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱			سال مالی ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۲,۹۷۹,۸۳۴,۲۹۹	۴,۲۲۰,۰۲۴,۰۳۱	۲۰.۱۵٪	۵,۲۹۲,۴۷۴,۲۲۵	۲۵.۲۳٪	
سيمان، آهك و گچ	۲,۳۲۳,۷۶۳,۵۵۵	۲,۶۲۳,۰۰۳,۳۷۰	۱۲.۵۳٪	۸۳۰,۹۶۰,۵۱۶	۶.۴۴٪	
مواد و محصولات دارویی	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۶۰,۱۸۲,۳۸۸	۳.۱۵٪	-	-	
بانكها و موسسات اعتباری	۱,۵۵۳,۶۴۹,۸۳۴	۱,۷۳۰,۴۰۸,۹۶۴	۸.۲۶٪	۵,۸۵۸,۵۸۸,۳۳۵	۲۷.۹۲٪	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۲۲,۱۴۸,۱۶۷	۲.۴۹٪	-	-	
سایر واسطه‌گرهای مالی	۱,۵۵۸,۰۶۷,۹۸۸	۱,۶۳۱,۵۳۶,۹۳۵	۷.۷۹٪	-	-	
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۰,۹۸۴,۲۸۹	۸۳,۶۵۵,۳۲۷	۴.۰٪	-	-	
مخابرات	۸۸۶,۷۷۷,۲۳۶	۸۹۴,۴۵۰,۴۱۲	۴.۲۷٪	-	-	
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۳۳۳,۰۱۳,۵۶۶	۱,۱۳۲,۰۱۵,۵۱۵	۵.۴۹٪	-	-	
فزارات اساسی	-	-	۰.۰٪	-	-	
محصولات شیمیایی	-	-	۰.۰٪	-	-	
جمع	۱۱,۶۹۰,۰۶۱,۲۴۴	۱۳,۲۹۷,۵۱۵,۳۱۹	۶۲.۴۵٪	۱۶,۳۲۹,۰۲۷,۴۲۹	۷۸.۱۲٪	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۳	-	۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۳۱.۲۷٪	۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۲۰.۰۶٪
			۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۳۱.۲۷٪	۴,۲۱۰,۱۰۴,۲۵۴	۲۰.۰۶٪

۷- حسابهای دریافتنی

تجزیل نشده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
	مبلغ تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	۱۰,۳۳۵,۱۱۷	۱۳۵,۳۱۲	۲۰,۰۷۱,۴۰۹	۲۰,۰۷۱,۴۰۹
	۷۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۷,۸۰۸	۲۰,۸۵۹,۷۸۹	۲۰,۸۵۹,۷۸۹
جمع	۷۶۳,۶۸۵,۱۱۷	۳۲,۰۲۳,۰۲۰	۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸	۲۲۸,۶۶۱,۱۹۸

۸- سایر دارایی‌ها

ماتده در ابتدای دوره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱			ماتده در پایان دوره
	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	ماتده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۶۱۸,۷۴۰	-	۶,۸۱۹,۶۶۰	۱۰,۷۹۹,۰۸۰	۱۰,۷۹۹,۰۸۰
-	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۶)	(۲۰۶)
۱۳۱,۷۳۰,۵۳۱	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	(۳۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	۱۲۸,۷۷۷,۵۰۷	۱۲۸,۷۷۷,۵۰۷
-	۱۵۱,۱۱۲	-	۱۵۱,۱۱۲	۱۵۱,۱۱۲
۱۴۹,۳۴۹,۲۷۱	۲۶۷,۹۰۱,۱۱۲	(۲۴۳,۸۸۳,۵۲۰)	۱۵۹,۳۷۷,۳۹۳	۱۵۹,۳۷۷,۳۹۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۲	۱۱۶,۸۳۲
۹۷۶,۸۳۲	۹۷۶,۸۳۲

۱۰- جاری کارگزاران

ماتده ابتدای دوره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱			ماتده پایان دوره
	گردش پدکار طی دوره	گردش پستکار طی دوره	ماتده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸,۷۴۰,۶۸۴)	۱۸,۱۸۸,۹۱۷,۷۸۸	(۱۸,۱۶۰,۱۷۷,۱۰۴)	-	-

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری یکم آبان
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

۱۱- پرداختنی به ارکان

بدهی به ارکان تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۹۴۴,۹۳۶	۲۷۷,۵۶۳,۴۳۵	ذخیره کارمزد مدیر
۲۲,۵۲۹,۹۵۸	۵۴,۶۳۶,۷۰۶	ذخیره کارمزد متولی
۳۲,۲۴۸,۸۸۸	۳۸,۳۰۰,۶۵۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲	۳۷۰,۵۰۰,۷۹۹	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲	بابت درخواست صدور
۰	۴,۷۵۱,۱۰۴,۶۶۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
۰	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷,۴۹۱,۱۰۰	۲۳,۷۹۸,۴۶۸	کارمزد تصفیه
	۳,۰۳۲	سایر پرداختنی
۷,۴۹۱,۱۰۰	۲۷۹,۹۵۱,۵۰۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸,۶۰۷,۰۰۳,۶۳۸	۱۶,۷۷۱	۱۳,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰	۸,۹۱۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۲۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰,۸۲۵,۹۵۳,۶۳۸	۱۸,۷۷۱	۱۵,۵۳۷,۴۵۲,۳۰۰	۱۰,۹۱۹	

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱		۲۶,۱۷۱,۰۶۵	(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)
		۲۶,۱۷۱,۰۶۵	(۴۳,۶۰۰,۷۰۴)

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱۳۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۷۱,۱۷۹	۳۱۸,۹۴۷,۴۱۷	۱,۵۴۶,۱۱۴	۱,۴۶۱,۳۵۶	(۲۹,۶۸۳,۷۰۸)
بانک تجارت	۱۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۶۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۴۳,۴۸۹	(۷,۸۸۲,۴۱۶)	(۷,۴۵۰,۳۰۰)	(۱۵۲,۳۱۶,۲۰۵)
بانک صادرات ایران	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۸۲۲,۴۵۸	۱,۳۹۷,۵۶۵,۵۰۱	(۷,۱۶۶,۹۹۰)	(۶,۷۷۲,۱۱۲)	(۵۶,۶۸۲,۱۴۵)
بانک ملت	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۳۰,۳۷۰	۱,۳۸۲,۷۲۴,۷۵۵	۵,۸۱۵,۴۵۲	۵,۴۹۶,۶۵۱	(۲۹۴,۷۰۶,۴۸۸)
بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۳۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۷۲۲,۹۸۴	۲,۶۶۴,۳۷۵	۳۲,۱۵۰,۸۲۱
پارس خودرو	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۸,۸۴۷,۲۴۳	۳,۴۳۷,۷۲۸,۷۲۳	۲۳,۱۶۴,۰۷۷	۲۱,۸۹۴,۲۲۸	۸۹۶,۴۰۰,۲۱۵
پتروشیمی فجر	۲۳۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۵۴,۰۰۰	۲۵۴,۲۲۹,۵۸۰	۱,۷۹۳,۰۶۷	۱,۶۹۴,۷۷۰	۸۱,۲۳۶,۵۸۳
پتروشیمی مبین	۹۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۱,۶۷۸,۳۵۳	۱,۵۸۶,۳۵۰	۵۱,۷۱۷,۰۳۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۸۷,۷۴۷	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۰۶,۳۱۲	۱,۳۷۵,۹۴۸	۱۷,۴۰۲,۵۸۵
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۳۵,۳۳۹	۹۲,۸۳۰,۴۷۴	۱۰۶,۳۸۴,۷۸۶	۴۹۱,۰۷۱	۴۶۴,۱۵۲	(۱۴,۵۰۹,۵۳۵)
سیمان کرمان	۲۲۵,۰۰۰	۷۱۸,۸۵۰,۰۰۰	۵۸۶,۷۴۹,۶۰۰	۳,۸۰۲,۷۱۵	۳,۵۹۴,۲۵۰	۱۲۴,۷۰۳,۴۳۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۵۰,۰۰۰	۴۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۲۴,۵۷۷	۲,۳۱۳,۸۴۶	۲,۱۸۷,۰۰۰	۱۵۷,۹۷۴,۵۷۷
شرکت بیمه انکابی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۴۱۳,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۶۱۸,۴۳۳	۲,۵۶۲,۰۶۵	۹,۸۸۶,۲۰۲
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۶۵۰,۱۱۶	۱,۰۳۵,۹۵۱,۹۵۵	۳,۱۰۳,۳۷۱	۲,۹۳۳,۲۴۶	(۴۵۵,۳۳۸,۴۵۶)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۹۴۵,۰۸۰	۳۵۱,۲۱۲,۹۷۲	۱,۷۸۳,۱۱۱	۱,۷۴۴,۷۲۱	(۵,۷۹۵,۷۲۴)
گروه بهمن	۲۵۹,۸۰۵	۵۱۶,۶۱۹,۱۸۹	۷۲۷,۹۰۵,۸۷۷	۲,۷۳۲,۹۱۵	۲,۵۸۳,۰۹۸	(۲۱۶,۶۰۲,۷۰۱)
ح. ایران خودرو	۱۳۸,۵۰۰	۹۲,۳۱۸,۵۰۰	۲۱۰,۵۷۳,۰۰۰	۴۸۷,۸۳۶	۴۶۱,۰۹۲	(۱۱۹,۳۰۳,۴۲۸)
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.
سایپا	.	.	.	.	.	.
نفت تهران	.	.	.	.	.	.
جمع		۱۳,۳۸۵,۵۲۴,۳۵۶	۱۳,۲۳۱,۹۱۶,۸۲۴	۷۰,۵۰۸,۸۶۳	۶۶,۹۲۷,۶۰۴	۲۶,۱۷۱,۰۶۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱		۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵	۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸
		۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵	۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری بگم ایران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق یافته	مبادیات	کارمزد	اورزش دفتری	اورزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۶۳۴,۷۴۵)	۶۴۶,۷۱۰,۵۷۶	۱۰,۸۶۱,۲۰۰	۱۱,۳۹۱,۱۵۰	۱,۵۰۳,۱۷۷,۰۷۴	۳,۱۷۳,۳۴۰,۰۰۰
۹۲,۳۷۳,۶۳۳	۵۲,۷۲۷,۵۵۳	۲,۰۲۳,۰۰۰	۲,۱۳۹,۳۷۶	۳۳۷,۳۹۱,۱۷۱	۴۰۴,۳۰۰,۰۰۰
۳۱۹,۶۴۳,۱۹۶	۱۳۳,۰۱۱,۵۷۷	۶,۷۲۰,۰۰۰	۷,۱۰۹,۷۶۰	۱,۲۰۶,۱۵۸,۶۶۳	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
(۲۷۲,۳۳۴,۶۳۳)	۱۳,۸۷۳,۳۷۶	۸۰۱,۰۰۰	۸۳۷,۳۵۸	۱۳۳,۶۷۹,۱۶۶	۱۶۰,۲۰۰,۰۰۰
	۱۶۹,۴۴۷,۳۷۲	۳,۳۳۳,۶۲۵	۳,۲۰۷,۹۸۷	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۶۶,۹۲۵,۰۰۰
	۵۸۸,۹۲۳,۶۹۶	۲,۶۳۷,۴۰۵	۲,۶۹۵,۴۲۸	۴۶۳,۳۵۵,۳۷۱	۵۲۷,۴۸۱,۰۰۰
(۵۰,۳۹۶,۷۳۴)	۳۴۸,۴۸۷,۸۴۴	۳,۱۶۹,۵۵۶	۳,۳۵۳,۳۹۰	۳۷۸,۹۰۰,۳۷۸	۶۳۳,۹۱۱,۱۶۸
	(۱۷,۳۳۰,۰۵۱)	۴۲۲,۶۲۵	۴۴۷,۱۳۷	۱۰۰,۸۸۳,۳۸۹	۸۴,۵۲۵,۰۰۰
۱۳۶,۱۳۸,۷۰۶	(۱۰۶,۱۴۶,۳۹۷)	۶,۳۹۲,۰۰۰	۶,۶۵۶,۹۳۶	۱,۳۵۱,۵۹۷,۴۶۱	۱,۳۵۸,۴۰۰,۰۰۰
	۲۶۹,۳۳۷,۸۰۶	۶,۹۵۹,۳۷۵	۷,۳۶۳,۰۱۹	۱,۱۰۸,۳۰۲,۸۰۰	۱,۳۹۱,۸۷۵,۰۰۰
(۱۶۸,۴۶۴,۰۳۶)	۷,۶۷۳,۱۸۷	۳,۵۱۸,۷۵۰	۴,۷۸۰,۸۲۸	۸۸۶,۷۷۷,۳۳۶	۹۰۳,۷۵۰,۰۰۰
۲۳۶,۵۲۸,۸۰۲	۲۸۱,۵۱۵,۵۶۰	۶,۴۸۷,۷۴۲	۶,۸۶۴,۰۳۱	۱,۰۰۴,۶۸۱,۰۵۷	۱,۳۹۷,۵۴۸,۳۹۰
	۷۳,۴۶۸,۹۳۷	۸,۲۲۲,۵۰۰	۸,۷۲۰,۵۶۵	۱,۵۵۸,۰۶۷,۹۸۸	۱,۶۴۸,۵۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۳۳۸,۷۶۱	(۴۱۲,۱۵۶,۸۱۱)	۵,۷۱۹,۳۸۰	۶,۰۵۱,۰۱۴	۱,۵۳۳,۲۶۲,۳۳۷	۱,۱۴۳,۸۷۶,۰۰۰
۷۹,۳۲۸,۱۵۱					
(۷۸,۶۱۴,۸۰۰)					
۱۹۳,۳۰۳,۸۹۶					
۵۸۷,۷۳۰,۱۹۸	۱,۵۱۰,۴۶۳,۳۳۵	۶۸,۱۸۸,۱۵۸	۷۱,۹۲۸,۰۷۹	۱۱,۸۸۷,۰۵۱,۸۸۷	۱۳,۶۳۷,۶۳۱,۵۵۸

جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام
۵۲,۳۷۶,۱۶۴	(۵,۶۳۳,۸۳۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۳۳,۸۳۶)	۵۲,۳۷۶,۱۶۴
۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰		۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۱۴,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰		۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰
۹۶,۰۰۰,۰۰۰		۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۱۶	۹۶,۰۰۰,۰۰۰		۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۹,۷۶۰,۴۳۸	(۲۳۹,۵۶۲)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۳۹,۷۶۰,۴۳۸	(۲۳۹,۵۶۲)	۳۳۹,۷۶۰,۴۳۸
۲۰۷,۸۵۷,۶۳۳	(۱۲۲,۳۶۸)	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۱۸	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۱۸	۶۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۲۰۷,۸۵۷,۶۳۳	(۱۲۲,۳۶۸)	۲۰۷,۸۵۷,۶۳۳
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۳۰۰,۰۰۰		۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۹۷۰,۰۰۰	۹۰	۸۷,۳۰۰,۰۰۰		۸۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵	۷۲,۰۰۰,۰۰۰		۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱۵۴,۸۶۷,۹۵۸	(۳۵,۸۸۳,۰۳۲)	۱۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۶۰,۲۵۰	۱۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱۵۴,۸۶۷,۹۵۸	(۳۵,۸۸۳,۰۳۲)
۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲	(۳۱,۸۸۷,۸۰۸)	۱,۲۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۳۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰	۲۰۸,۵۸۹,۷۸۹	۱,۳۹۳,۳۶۲,۱۹۲	(۳۱,۸۸۷,۸۰۸)

جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
یادداشت	ریال	یادداشت	ریال	یادداشت	ریال
۱۸-۱	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷				
	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷				

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	هزینه برگشت توزیع	سود خالص
تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود خالص	هزینه برگشت توزیع	سود خالص
۱۳۹۲/۰۹/۲۴	۶,۵۴۹,۱۱۷,۵۲۰	۳۵۸,۳۳۸,۱۵۰	(۴۸۳,۵۲۳)	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷	۵۴۶,۵۶۹,۴۷۷
		۳۵۸,۳۳۸,۱۵۰	(۴۸۳,۵۲۳)	۳۵۷,۷۵۴,۶۲۷	۵۴۶,۵۶۹,۴۷۷

سپرده بانکی:

کوتاه مدت اقتصاد نوین حساب ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۱۵۲-۸۳۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۵۰,۸۹۷			
۲۰,۴۶۵,۶۸۴			
۱۵,۰۳۳,۱۸۶			
۳۸,۶۴۹,۵۶۷			

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری یکم آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۹۴۴,۹۳۶	۲۷۷,۵۵۸,۳۷۹	مدیر صندوق
۲۲,۵۲۹,۹۵۸	۵۴,۶۳۶,۷۰۶	متولی
۳۲,۲۴۸,۸۸۸	۷۶,۴۵۰,۶۵۸	حسابرس
۱۱۷,۷۲۳,۷۸۲	۴۰۸,۶۴۵,۷۴۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷,۰۸۰,۴۲۷	۲۳۹,۱۰۳,۰۲۴	هزینه نرم افزار و سایت
۷,۴۹۱,۰۹۹	۱۶,۳۰۷,۳۶۹	هزینه تصفیه
۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۲۰۶	هزینه برگزاری مجامع
۲,۵۵۴,۲۶۰	۶,۸۱۹,۶۶۰	هزینه تاسیس
۲۸۵,۰۴۰	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۵,۵۷۰,۸۲۶	۲۷۳,۸۵۰,۲۵۹	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری یکم ایران
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۲۸,۳۸۶,۹۴۹	۱,۰۱۶,۱۳۳,۰۷۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۴۰۸,۷۹۳,۲۷۱)	(۷۰,۰۰۶,۵۷۸)
	(۸۰,۴۰۶,۳۲۲)	۹۴۶,۱۲۶,۴۹۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نوع وابستگی	نوع	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری ایران	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۱۸.۲۳٪	۱,۹۹۰	۱۸.۲۳٪	۱۲.۲۱٪
آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل شرکت کارگزاری ایران	ممتاز	۱۰	۰.۰۹٪	۱۰	۰.۰۹٪	۰.۶۰٪
آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر عامل شرکت کارگزاری ایران	عادی	۲۹	۰.۲۷٪	۲۹	۰.۲۷٪	۰.۲۰٪
جمع			۲,۰۲۹	۱۸.۵۸۲٪	۲,۰۲۹	۱۸.۵۸۲٪	۱۲.۲۷۲٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ریال ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری ایران	مدیر و مدیرت	خرید و فروش سهام	۲۱,۴۱۶,۲۵۹,۰۴۸	طی دوره	۲۷۷,۵۶۳,۴۳۵
		کارمزدمدیر	۲۷۷,۵۶۳,۴۳۵		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.