
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
صورت‌های مالی
سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷

ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	





۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷,۴۰۲,۹۷۶,۵۸۱	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷	۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۷	حساب های دریافتنی
۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۸	سایر دارایی ها
۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷	۳۴,۰۸۳,۵۵۶	۹	موجودی نقد
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱۱,۰۹۲,۱۸۵,۱۲۹	۱۲۵,۵۵۴,۲۹۶,۳۰۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۸۸,۰۱۲,۹۴۳	۳,۴۰۷,۰۰۱,۴۸۱		جمع بدهی ها
۱۰,۷۰۴,۱۷۲,۱۸۶	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۷۷,۷۰۶	۲,۹۸۹,۷۷۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

امضا
صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان
نماینده
بابک حقیقی مهمانداری



ارکان صندوق
مدیر صندوق
شخص حقوقی
شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
فاطر
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	ریال	ریال
(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹	۱۵
۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰	۱۶
۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹	۱۷
۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	۱۸
۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۱۹
۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶	۲۴,۴۱۳,۳۶۳,۱۷۸	
(۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)	(۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰)	۲۰
(۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)	(۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷)	۲۱
(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)	(۱,۵۲۷,۹۵۸,۶۴۷)	
۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲	۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱	
۷/۳۳٪	۴۲/۵۴٪	
۷/۱۳٪	۱۹/۴۷٪	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها درصد

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۱۲,۱۱۹,۳۶۵,۳۶۵	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۹,۰۸۹
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۴
(۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۳۸)
۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲	۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱	-
(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)	۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱	-
۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۰,۸۵۵

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال

سود (زیان) خالص سال

۲۲

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری سال = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک
یکم آبان

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک حقیقی مهراننداری

شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به شماره ۳۴۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۲۹۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۵۵۲۳۰۳ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه 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:

۱. اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:
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 موسسات معتبر بازخريد آن‌ها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد؛

۲. گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۵. حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم

سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی

خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۲۹۳۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۶ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت

صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تمدید گردید.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در

تارنمای صندوق به آدرس aban.aban.net و 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 سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار

داشته باشند، از حق رای 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 از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۹۹۰	۹۹,۵
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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 تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از سه راه شهید بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- خیابان وصال شیرازی- خیابان بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۳۲ قدیم ۱۴ جدید- طبقه چهارم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان کریم خان زند- خیابان دکتر عضدی(آبان جنوبی) - شماره ۵۲ طبقه دوم.

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 صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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 بورسی 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 در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

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 سرمایه پذیر 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 و 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس 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 باقی مانده 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

سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱ امیدنامه و ۲ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون تا سقف ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص ارزش 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 نرم افزار	مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار و هزینه‌های متغیر به شرح زیر: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰۰۰ ریال؛ ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸۰۰ ریال؛ ۳- سالانه ۰,۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۵-۴-مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴-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 و ابطال 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 دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۵- 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:

صنعت	۱۳۹۷/۰۱/۳۱				۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	-	۳۳.۱۶۶۶۸۳.۷۶۴	۲۶/۴۲٪	۲۹.۵۴۹۵۱۰.۵۸۰	۲۹.۵۴۹۵۱۰.۵۸۰
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۸/۹۴٪	۱.۱۸۲.۸۳۳.۸۲۰	۱.۱۹۰.۲۵۲.۰۹۰	۱.۱۹۰.۲۵۲.۰۹۰	۳۱.۵۱۸۸۱۰.۹۱۱	۱۷/۱۴٪	۱۸.۱۳۳.۴۶۵.۵۸۴	۱۸.۱۳۳.۴۶۵.۵۸۴
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۰/۸۸٪	۲.۷۶۲.۰۹۹.۹۱۱	۲.۵۱۰.۲۷۱.۵۳۹	۲.۵۱۰.۲۷۱.۵۳۹	۱۸.۶۷۱.۷۰۸.۳۸۸	۱۴/۸۷٪	۱۶.۸۷۷.۳۸۹.۶۹۰	۱۶.۸۷۷.۳۸۹.۶۹۰
فلزات اساسی	۱۴/۹۲٪	۱.۹۷۳.۴۶۹.۳۲۵	۱.۲۱۳.۴۰۱.۷۷۵	۱.۲۱۳.۴۰۱.۷۷۵	۱۶.۵۸۹.۴۰۳.۷۳۳	۱۳/۲۱٪	۱۲.۶۹۲.۸۴۷.۳۷۸	۱۲.۶۹۲.۸۴۷.۳۷۸
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	-	۱۱.۱۳۷.۱۹۳.۲۱۳	۸/۸۷٪	۸.۶۱۶.۴۰۰.۷۷۴	۸.۶۱۶.۴۰۰.۷۷۴
استخراج کانه‌های فلزی	۱۱/۳۲٪	۱.۴۸۴.۵۷۳.۶۰۳	۸۰۸.۰۴۷.۹۱۰	۸۰۸.۰۴۷.۹۱۰	۱۰.۴۵۶.۷۳۲.۶۸۴	۸/۳۳٪	۸.۳۴۴.۷۵۱.۶۵۶	۸.۳۴۴.۷۵۱.۶۵۶
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	۷.۸۳۷.۴۳۲.۶۵۰	۶/۳۴٪	۸.۶۸۱.۳۸۱.۹۸۲	۸.۶۸۱.۳۸۱.۹۸۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	-	-	-	-	۱.۹۸۶.۴۴۱.۵۰۰	۱/۵۸٪	۱.۸۱۵.۹۶۸.۸۷۶	۱.۸۱۵.۹۶۸.۸۷۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	-	۱.۶۵۸.۶۶۸.۷۵۰	۱/۳۲٪	۱.۲۸۲.۵۵۱.۰۸۱	۱.۲۸۲.۵۵۱.۰۸۱
محصولات کاذبی	-	-	-	-	۷۶۸.۲۶۷.۹۵۱	۰/۶٪	۵۶۹.۸۷۵.۵۴۲	۵۶۹.۸۷۵.۵۴۲
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	۷۳۴.۳۳۷.۵۹۳	۰/۵۸٪	۶۷۷.۰۲۸.۹۵۳	۶۷۷.۰۲۸.۹۵۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	-	۳.۸۸۸.۶۹۹	۰/۰٪	۲.۲۳۰.۷۵۱	۲.۲۳۰.۷۵۱
سایر	۰/٪	۲۲	-	-	۱۶	۰/۰٪	۱۶	۱۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵/۸۱٪	۷۶۸.۸۳۰.۱۰۰	۱.۰۵۲.۵۶۶.۰۹۱	۱.۰۵۲.۵۶۶.۰۹۱	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰/۷۳٪	۹۶.۴۱۶.۰۷۲	۱۲۰.۵۳۶.۸۴۹	۱۲۰.۵۳۶.۸۴۹	-	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹/۶۲٪	۱.۲۷۲.۵۳۱.۳۴۳	۷۰۷.۰۷۱.۴۲۴	۷۰۷.۰۷۱.۴۲۴	-	-	-	-
جمع	۷۲/۱۱٪	۷.۴۰۲.۹۷۶.۵۸۱	۵.۷۲۱.۹۷۳.۳۱۴	۵.۷۲۱.۹۷۳.۳۱۴	۱۲۴.۵۲۹.۵۶۹.۸۵۲	۹۹/۸۸٪	۱۰۷.۱۳۳.۴۰۲.۷۶۳	۱۰۷.۱۳۳.۴۰۲.۷۶۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۱/۳۱				۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰/۱۲	۱.۵۷۱.۷۸۱.۱۳۸	۰/۰۰	۲۷.۵۶۲.۸۱۰	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	کوتاه مدت
۰/۰۹	۱.۲۲۴.۸۲۵.۳۷۷	-	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
۰/۲۱	۲.۷۹۶.۶۰۶.۴۱۵	۰/۰۰	۲۷.۵۶۲.۸۱۰				جمع

اقتصاد نوین- شعبه پارک ساحلی
موسسه اعتباری کوثر- شعبه مطهری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۱,۱۱۲,۸۳۸	-	۱۰	-	-
۱۶۹,۶۸۰,۷۰۹	۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۲۵	(۵۴,۶۹۶,۸۵۱)	۸۵۹,۲۹۰,۵۰۰
۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷	۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹		(۵۴,۶۹۶,۸۵۱)	۸۵۹,۲۹۰,۵۰۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق (تدبیر) می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم‌افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳	۱۵۸,۳۳۶,۲۴۵	(۲۷۲,۴۳۷,۸۶۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۷۴,۱۱۳
۱۵۱,۱۱۲	۱۵۱,۱۱۲	(۴۹,۶۸۸,۱۸۹)	۴۹,۶۸۸,۱۸۹	۱۵۱,۱۱۲
(۲۷۲)	(۲۷۲)	-	-	(۲۷۲)
(۳۹۶)	(۶۴۷)	(۱۲,۱۷۸,۳۰۱)	۱۲,۱۷۸,۰۵۰	(۳۹۶)
۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	(۳۳۴,۳۰۴,۳۵۸)	۳۳۴,۳۶۶,۲۳۹	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷

مخارج نرم‌افزار

سایر دریافتنی

مخارج تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۴۲,۵۸۰,۷۰۵	۲۸,۷۹۶,۶۹۲
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۲	۴,۴۲۶,۸۶۴
۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷	۳۴,۰۸۳,۵۵۶

موسسه مالی اعتباری کوثر-شعبه مطهری

بانک سامان-شعبه پارک ساعی

بانک دی- شعبه حافظ

بانک اقتصاد نوین- شعبه پارک ساعی

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفا شامل مانده حساب کارگزاری آبان بوده که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	(۱۶۶,۶۵۱,۷۶۲,۶۴۳)	۱۶۴,۵۱۱,۴۷۸,۶۳۵	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲
۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	(۱۶۶,۶۵۱,۷۶۲,۶۴۳)	۱۶۴,۵۱۱,۴۷۸,۶۳۵	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲

شرکت کارگزاری آبان

جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۹۳,۱۹۵,۲۸۴,۷۷۱)	۹۳,۱۹۵,۲۸۴,۷۷۱	-
-	-	(۹۳,۱۹۵,۲۸۴,۷۷۱)	۹۳,۱۹۵,۲۸۴,۷۷۱	-

پرداختنی بابت مابه التفاوت صدور

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴,۵۷۵,۹۷۵	۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۱۲۴,۴۲۷	۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳	۵۵,۴۸۶,۶۸۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵	۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	۱۵۹,۸۶۷,۲۰۵	بدهی بابت دسترسی به نرم‌افزار
۴۶,۱۱۸,۱۳۵	۴۶,۱۱۸,۱۳۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۷۱,۰۶۹	۲,۸۷۱,۰۶۹	بیمه پرداختنی
۲۴۶,۱۲۲	۲,۵۸۶,۱۲۹	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۳۰,۳۲	۳۰,۳۲	سایر
۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸	۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۰۱۶,۱۲۷,۳۴۵	۷,۰۸۹	۱۱۶,۱۶۷,۷۴۳,۰۰۳	۳۸,۸۵۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۲۵,۸۲۲,۳۵۷	۲,۰۰۰	۵,۹۷۹,۵۵۱,۸۲۱	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲	۹,۰۸۹	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۴۰,۸۵۵	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۷۴,۵۵۹,۹۹۸	(۳۴,۸۰۰,۰۹۱)	(۳۳,۰۵۹,۹۴۴)	۶,۶۱۷,۵۹۸,۳۴۴	۶,۹۶۰,۰۱۸,۳۷۷	۱,۸۱۴,۳۷۶
۷۷,۸۰۹,۸۸۵	(۳۳۹,۱۶۹,۴۷۷)	(۴,۷۱۲,۷۵۹)	(۴,۴۷۷,۱۱۷)	۱,۲۷۲,۵۳۱,۳۲۰	۹۴۲,۵۵۱,۷۱۹	۷۱,۶۵۱
-	۵,۰۰۳,۱۱۹,۳۳۶	(۶۰,۸۵۲,۷۵۳)	(۶۶,۸۲۵,۶۹۹)	۸,۹۳۸,۰۵۴,۸۴۳	۱۴,۰۶۸,۸۵۲,۶۲۱	۲۷,۰۶۶,۰۵۶
-	۴۵۹,۰۸۷,۹۶۳	(۱۶,۱۱۵,۲۷۳)	(۶۴,۹۰۴,۶۴۰)	۱۳,۱۲۴,۰۳۱,۷۱۰	۱۲,۶۶۴,۱۳۹,۵۸۶	۶,۰۵۰,۰۰۰
(۴,۰۵۴,۳۰۰)	۷۳,۹۴۶,۵۶۵	(۳,۷۸۹,۳۳۶)	(۲,۶۴۹,۸۵۹)	۴۷۸,۴۴۹,۳۷۹	۵۵۷,۸۶۵,۰۲۹	۱۳۱,۱۵۵
۱۱,۴۰۱,۱۸۹	۱۳۷,۹۰۶,۳۵۱	(۸,۴۳۰,۲۵۹)	(۹,۵۴۴,۹۵۱)	۱,۸۵۲,۵۹۴,۰۳۰	۲,۰۰۹,۴۶۵,۴۹۱	۳۷۳,۳۴۷
-	(۳۵۷,۷۸۰,۷۲۶)	(۲۴,۰۲۶,۴۵۰)	(۳۲,۸۲۵,۰۶۴)	۵,۱۱۶,۳۱۹,۳۴۵	۴,۸۰۵,۲۹۰,۱۳۳	۲۵,۰۰۰
-	۲۶۷,۷۷۵,۵۱۳	(۲,۶۵۵,۵۴۲)	(۱۲,۶۱۳,۸۱۶)	۲,۳۷۲,۴۹۵,۹۳۹	۲,۶۵۵,۵۴۰,۸۱۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	(۳۹۰,۵۲۶)	(۳۷۶,۰۰۰)	۴۵,۷۳۹,۳۴۹	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۱,۸۹۷
-	(۴۱۰,۳۹۱,۸۹۳)	(۲,۷۵۱,۰۵۴)	(۱۳,۰۶۷,۵۰۹)	۳,۱۴۵,۵۲۷,۸۲۸	۲,۷۵۱,۰۵۴,۵۰۹	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۲۱۴	(۶۳,۹۳۹)	(۶۰,۷۴۱)	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱,۷۸۶
-	(۸۹۴,۴۵۸,۶۹۳)	(۲,۵۹۵,۰۶۷)	(۱۲,۳۲۶,۵۷۱)	۳,۴۷۴,۶۰۵,۲۷۷	۲,۵۹۵,۰۶۸,۳۲۳	۲۰۰,۰۰۰
(۳۳,۱۷۶,۸۹۸)	(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	(۴۲۶,۸۴۷)	(۴۰,۵۵۰,۴۰۰)	۹۶,۴۱۶,۰۷۰	۸۵,۳۶۹,۲۷۶	۶۲,۹۷۲
-	۱,۶۵۵,۶۹۸	(۸۲۱,۹۲۰)	(۷۸۰,۸۲۴)	۱۶۱,۱۲۵,۵۵۸	۱۶۴,۳۸۴,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
-	(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	(۳,۲۰۵,۴۴۸)	(۳۰,۴۵۱,۷۵۵)	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۲	۶۴۱,۰۰۹,۴۳۸	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	(۱۶۸,۰۰۰)	(۷۹۸,۰۰۰)	۱۸۰,۸۰۴,۳۶۳	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۶۲۰,۸۸۹,۶۲۶	(۲,۰۷۸,۶۳۳)	(۹,۸۷۳,۴۸۶)	۱,۴۴۵,۷۹۲,۷۳۶	۲,۰۷۸,۶۳۴,۴۸۰	۱,۳۲۷,۱۶۰
-	(۹,۹۴۳,۲۶۳)	(۱,۱۸۷,۷۹۴)	(۱,۱۲۸,۴۰۳)	۲۴۵,۱۸۵,۸۹۷	۳۳۷,۵۵۸,۸۳۱	۱۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۱۰۰,۴۵۷	۵۷۷,۳۳۵,۳۷۹	(۱,۹۰۳,۳۸۰)	(۲۴۰,۵۷۳,۳۱۷)	۲,۴۵۱,۵۲۲,۹۴۵	۵,۰۶۴,۷۱۹,۰۲۱	۱,۱۸۶,۶۶۸
(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)	۲۱۳,۵۷۷,۹۶۶	(۱,۹۷۶,۰۲۹)	(۹,۳۸۶,۱۳۳)	۱,۷۵۱,۰۰۸,۷۵۳۷	۱,۹۷۶,۰۲۷,۶۵۵	۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۵۴۸,۴۹۲	۲۳۸,۳۳۶,۲۶۳	(۳,۰۳۱,۹۲۴)	(۲,۸۸۰,۳۳۷)	۳۶۲,۳۳۶,۳۷۸	۶۰,۶۳۸,۴۸۹۲	۱۰,۶۳۴۶
-	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	(۲,۲۸۰,۸۰۰)	(۱۰,۸۳۳,۸۰۲)	۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۴۱	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۵۹,۰۵۷,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-
۴۵۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-
(۳۷۱,۰۰۰,۲۰۰,۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۱۲۶,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۶۴,۱۸۶,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۸,۶۶۲,۲۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۷,۳۷۹,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۱۴۰,۲۱۱	-	-	-	-	-	-
۶,۱۸۴,۰۵۷	-	-	-	-	-	-
(۸,۳۱۱,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-
۷۵۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-
(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۸۱,۰۹۵,۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۹۹۹,۹۴۲,۱۶۴)	۵,۹۳۴,۲۰۸,۷۰۹	(۱۸۷,۱۵۳,۹۱۳)	(۳۰,۵۸۲۰,۸۸۲)	۱۵۷,۹۶۶,۵۲۳,۴۵۷	۶۴,۳۸۳,۷۰۶,۹۹۱	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار صرفاً مربوط به سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام بوده که به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۷

سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری ریال	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
-	۳۷۶,۱۱۷,۶۶۹	(۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۷,۹۵۶,۷۵۰)	۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱	۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۳۷,۱۷۶,۴۶۷	(۱,۴۴۸,۲۳۵)	(۱,۳۷۵,۸۲۳)	۱۴۹,۶۴۶,۴۲۳	۲۸۹,۶۴۶,۹۴۷	۶۳,۵۲۳
-	(۶۲۱,۰۵۲,۳۴۹)	(۱۵,۶۳۳,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۱,۳۵۰)	۳,۷۱۷,۱۶۷,۹۹۹	۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۲,۸۹۶,۹۸۳)	(۳۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۴۳,۰۰۰)	۴,۹۶۴,۳۱۳,۹۸۳	۴,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۱۵,۴۷۲,۷۹۲	(۳۳,۷۱۸,۷۳۵)	(۲۲,۵۳۲,۷۹۸)	۴,۳۸۲,۰۲۲,۶۵۵	۴,۷۴۳,۷۴۶,۹۸۰	۵۲۶,۴۹۸
۷۲۱,۰۱۴,۵۵۰	۳,۲۵۵,۸۲۲,۸۳۵	(۶۰,۰۴۴,۹۸۰)	(۵۷,۰۴۲,۷۳۱)	۸,۶۳۶,۰۷۵,۴۵۱	۱۲,۰۰۰,۸۹۵,۹۹۷	۲,۹۹۹,۹۹۹
-	(۶۰,۴۷۰,۴۸۹)	(۶۸,۰۸۵,۰۰۰)	(۶,۴۶۸,۰۷۵)	۱,۴۰۸,۸۹۳,۹۱۴	۱,۳۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۵۸۲,۲۱۸,۴۰۳)	(۲۱,۳۵۱,۹۲۵)	(۲۰,۲۸۴,۳۲۹)	۴,۸۱۰,۹۶۷,۳۴۰	۴,۲۷۰,۳۸۵,۰۹۱	۱۰,۹۲۱,۷۰۱
-	۳,۹۷۹,۷۴۶,۳۱۴	(۸۷,۳۰۱,۵۰۰)	(۸۲,۹۳۶,۴۲۵)	۱۳,۳۱۰,۳۱۵,۷۶۱	۱۷,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰
(۷,۴۱۸,۳۷۰)	۱۹۸,۳۹۲,۴۰۸	(۳,۸۷۹,۱۶۲)	(۳,۶۸۵,۲۰۴)	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲	۷۷۵,۸۲۲,۳۱۶	۱۷۹,۰۵۲
-	۸۴۵,۳۲۶,۱۸۲	(۳۵,۱۸۵,۰۰۰)	(۳۳,۴۲۵,۷۵۰)	۶,۱۲۲,۰۶۳,۰۶۸	۷,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳,۷۶۵,۹۸۳)	۱,۸۴۷,۳۶۱,۴۶۰	(۱۱۰,۳۸۵,۰۰۰)	(۱۰۴,۸۶۵,۷۵۰)	۲۰,۰۱۴,۳۸۷,۷۹۰	۲۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰
-	۱,۴۵۴,۰۲۸,۱۱۸	(۳۵,۹۰۴,۰۰۰)	(۳۴,۱۰۸,۸۰۰)	۵,۶۵۶,۷۵۹,۰۸۲	۷,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰
۴۸۵,۴۷۳,۳۴۳	۳۸۶,۶۷۴,۷۲۶	(۹,۰۲۰,۲۰۰)	(۸,۵۶۹,۱۹۰)	۱,۳۹۹,۷۷۵,۸۸۴	۱,۸۰۴,۰۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۸۶,۳۲۵,۵۵۸	۵۷,۳۰۸,۶۴۱	(۳۷,۰۷۸,۳۹)	(۳,۵۲۲,۴۴۷)	۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳	۷۴۱,۵۶۷,۸۸۰	۱۸۵,۶۲۴
-	۱۷۰,۴۷۲,۶۲۴	(۱۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۹,۵۲۸,۵۰۰)	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶	۲,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۵۹۰,۰۹۹,۸۳۰	(۱۱,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۷,۷۵۰)	۱,۶۹۶,۳۸۷,۴۲۰	۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	۶,۳۶۶,۲۶۵	(۱۰,۳۰۹,۵۴)	(۹,۸۰۷,۵۷)	۱۴,۲۲۱,۸۷۶	۲۰,۷۹۰,۸۵۲	۲۰,۸۲
-	۸۵۰,۲۵۹,۹۳۶	(۲۸,۵۰۸,۰۰۰)	(۲۷,۰۸۲,۶۰۰)	۴,۷۹۵,۷۴۹,۴۶۴	۵,۷۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰
-	۱,۶۵۷,۹۴۸	(۱۹,۶۳۵)	(۱۸,۶۵۳)	۲,۸۳۵,۹۹۰,۸۱۴	۳,۹۲۶,۹۸۷	۱۳۱
-	۱۴۰,۷۰۰,۶۸۶	(۱۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۷۸,۵۰۰)	۲,۸۳۵,۹۹۰,۸۱۴	۳,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	(۱۰,۳۵۴,۷۲۲)	(۹۶۱,۷۹۴)	(۹۱۳,۷۰۴)	۲۰۰,۸۳۸,۰۳۰	۱۹۲,۳۵۸,۸۰۶	۵۴,۳۵۴
-	۲,۵۲۰,۷۹۲,۴۳۸	(۵۶,۳۳۴,۲۵۰)	(۵۳,۴۲۲,۵۳۸)	۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴	۱۱,۲۴۶,۸۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰
-	۵۱,۵۷۴,۸۰۴	(۵۴۹,۹۸۰)	(۵۲۲,۴۸۱)	۵۷,۳۴۸,۶۷۰	۱۰,۹۹۵,۹۳۵	۴۲,۳۵۵
۲۵۵,۵۹۴,۳۵۴	۹۵۱,۴۴۸,۹۲۶	(۵۹,۰۹۲,۷۵۰)	(۵۶,۱۳۸,۱۱۳)	۱۰,۷۵۱,۸۷۰,۲۱۱	۱۱,۸۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰
(۲۸۵,۷۲۵,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-
۳۱,۸۶۶,۶۶۲	-	-	-	-	-	-
(۷,۱۰۱,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-
۳۷۰,۳۳۱,۶۴۶	-	-	-	-	-	-
-	(۳۵۳)	(۳۵۳)	-	-	-	-
۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	۱,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰	(۶۲۸,۷۷۸,۷۹۲)	(۵۹۷,۳۳۹,۵۱۸)	۱۰,۷۰۸۹۹,۷۵۱,۷۱۱	۱۲۵,۷۵۵,۶۸۷,۷۹۱	۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۹۷۷,۶۶۸	۷۹,۲۶۶,۱۲۵	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۱۴,۵۷۶,۵۷۱	۱۱۹,۲۹۱	۱۸-۲ برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳۴,۷۲۵	۴۱,۴۳۱	۱۸-۲ برگشت هزینه تنزیل سود بانک
۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۳,۷۲۷,۱۲۳	۱,۰۳۸,۲۳۸,۴۲۵	مدیر صندوق
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۹۰,۶۷۲,۸۸۰	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵	حسابرس
۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸	۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۲,۳۷۵,۱۰۷	۲۷۵,۷۳۶,۶۳۶	هزینه نرم افزار و سایت
۲,۹۱۰,۱۳۱	۱۲,۱۷۸,۳۰۱	هزینه برگزاری مجامع
۳,۹۶۱,۰۰۸	.	هزینه تاسیس
۱۵,۲۰۰	۲,۱۳۲,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶	۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۲۲۹,۸۵۶	۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۴,۵۷۵,۸۸۱)	(۱,۰۰۰,۴۳۸,۱۷۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)	۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک به کل واحدها	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری					
۰/۰۰٪	۰	۰	ممتاز	سهامدار	سیدگردان آبان	سیدگردان آبان	مدیر اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	۵,۲۲۴	عادی	سهامدار	سیدگردان آبان	سیدگردان آبان	
۲۱/۸۹٪	۱,۹۹۰	۰	ممتاز	سهامدار	شرکت کارگزاری آبان	شرکت کارگزاری آبان	
۰/۰۰٪	۰	۰	عادی	سهامدار	شرکت کارگزاری آبان	شرکت کارگزاری آبان	
۰/۱۷٪	۱۰	۱۰	ممتاز	سهامدار	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	
۰/۳۲٪	۲۹	۹۱	عادی	سهامدار	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	
۲۲/۳۲٪	۲,۰۲۹	۵,۳۲۵					جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص

طرف معامله	موضوع معامله	ارزش معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ	مانده طلب (بدهی) در تاریخ
		ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۲۷,۱۰۲,۱۶۳	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲	ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارمزد	۱,۰۳۸,۳۲۸,۴۲۵	(۱,۱۰۲,۲۸۱,۴۰۰)	(۶۴,۵۷۵,۹۷۵)	ریال
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	کارمزد متولی	۹۰,۶۷۲,۸۸۰	(۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷)	(۱۶,۱۲۴,۴۲۷)	ریال
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	حق الزحمه حسابرسی	۰	(۱۵۰,۶۴۳)	(۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳)	ریال
مؤسسه حسابرسی آژمودگان	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵	(۵۵,۳۳۶,۰۴۵)	۰	ریال

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها، تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، صرفاً مربوط به مورد افشا شده به شرح زیر می‌باشد:

۱- ۲۶- به موجب مجوز شماره ۱۳۲/۱۳۷۵/۰۷/۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تمدید گردید. همچنین صندوق در راستای اجرای ماده ۵۵ اساسنامه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ اقدام به ارسال نامه مبنی بر اخذ مجوز لازم جهت برگزاری مجمع عمومی به منظور تصمیم‌گیری در خصوص تمدید مجوز فعالیت صندوق مذکور به سازمان بورس و اوراق بهادار نموده است. و برای تمدید مجدد فعالیت برگزاری مجمع، احراز شرایط پیش بینی شده در ابلاغیه ۱۳۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در جمله حداقل سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریال، حداقل تعداد سهام‌گذاران ۱۰۰ نفر ضروری است.