

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸



موسسه حسابرسی آزمودگان
"مسابداران رسمی"

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ۱-۴
- صورت های مالی:
- نامه تقدیم صورت های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۴-۱۷



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري مشترك يكم آبان

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمايه گذاري مشترك يكم آبان در تاريخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشت های توضیحي ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مشترك مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمايه گذاري را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش مسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به توضیحات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت‌های مالی و با عنایت به مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار بعد از تاریخ تهیه صورت‌های مالی جهت تمدید دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱، ضروری است اقدامات لازم به منظور برگزاری مجمع صورت پذیرد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال قبل، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ خرداد ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱- در برخی موارد مفاد بند ۳-۲ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب‌های زیر طی دوره مالی مورد گزارش و

یا در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به طور کامل رعایت نشده است :

۷-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس حداکثر به میزان

۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق ؛

۷-۱-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق ؛

۷-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در سازمان بورس یا بازار اول فرابورس ، حداقل به میزان ۷۰ درصد از

کل دارایی‌های صندوق ؛

۷-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت، حداکثر

به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.



گزارش مسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۷-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اعلام نقض حد نصاب های مقرر در ماده ۳-۲ امید نامه به حسابرس و

همچنین انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد نقض مذکور حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۷-۳- تاخیر در بارگذاری صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسي شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ در سامانه کدال و تارنمای اطلاع رسانی صندوق.

۷-۴- تاخیر در افشای ماهانه پرتفوی صندوق در سامانه کدال و تارنمای اطلاع رسانی مربوط به دوره های منتهی

به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ ، ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ که طبق اطلاعات ارایه شده از سوی مسئولین صندوق به

دلیل عدم دسترسی به سامانه های مذکور با توجه به پایان دوره فعالیت و عدم تمدید دوره فعالیت تا آن

تاریخ بوده است .

۷-۵- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه در خصوص شناسایی و ثبت ذخیره تصفیه در حساب ها به صورت کامل .

۷-۶- عدم دریافت سود سهام از برخی شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت اعلام شده در جدول زمان بندی

آنان علی رغم پیگیری و مکاتبات انجام شده.

۷-۷- عدم معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری حداقل متشکل از سه نفر شخص حقیقی توسط مدیر صندوق

موضوع ماده ۳۹ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۸- عدم مطابقت کدینگ دفاتر با دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های

سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۹- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت از نمایندگان متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰ روز قبل

از تاریخ تشکیل مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۵ با موضوع تمدید دوره فعالیت صندوق.

۷-۱۰- صندوق طی سال مالی مورد گزارش خرید اقساطی اوراق بهادار و همچنین تسهیلات مالی دریافتی نداشته

و علی رغم این موضوع و برخلاف مفاد ماده ۶۰ اساسنامه، در برخی مقاطع طی سال مجموع بدهی های

صندوق از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران بیشتر شده است.

۷-۱۱- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص واریز تمه وجوه اضافه واریزی سرمایه گذار توسط مدیر به حساب

سرمایه گذار حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور سرمایه گذار.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و

روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و

بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۷ بالا به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و

رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.



گزارش مسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق که برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، ملاحظه ننموده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ: ۹ خرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴) (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف: اطلاعات کلی صندوق
۶	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده است که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های 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	

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

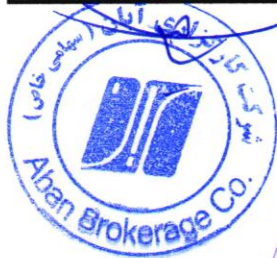
abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com



یادداشت	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵
۷ حساب های دریافتی	۸۰۴,۵۹۳,۶۴۹	۱۸۰,۷۹۳,۵۴۷
۸ سایر دارایی ها	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷
۹ موجودی نقد	۳۴,۰۸۳,۵۵۶	۳۴۳,۵۵۷,۵۳۷
۱۰ جاری کارگزاران	-	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲
جمع دارایی ها	۱۲۵,۵۵۴,۲۹۶,۳۰۵	۱۳,۲۲۹,۹۶۲,۶۴۵
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶	-
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵	۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰	۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸
جمع بدهی ها	۳,۴۰۷,۰۰۱,۴۸۱	۳۸۸,۰۱۲,۹۴۳
خالص دارایی ها	۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴	۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۹۸۹,۷۷۶	۱,۴۱۲,۹۱۱

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

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



گزارش (حسابداران رسمی)

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰

abanfund@abanbroker.com aban.abanbroker.com



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	۱۴
۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶	۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰	۱۵
۴۴۴,۸۳۶,۴۰۳	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹	۱۶
۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	۱۷
۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	۱۸
۱,۵۴۷,۹۱۸,۹۶۶	۲۴,۴۱۳,۳۶۳,۱۷۸	
(۳۵۳,۷۲۷,۱۵۸)	(۱,۲۳۷,۹۱۱,۳۱۰)	۱۹
(۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶)	(۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷)	۲۰
(۶۳۲,۹۸۸,۶۰۴)	(۱,۵۲۷,۹۵۸,۶۴۷)	
۹۱۴,۹۳۰,۳۶۲	۲۲,۸۸۵,۴۰۴,۵۳۱	
۷/۳۲	۴۲/۵۴	
۷/۱۲	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 در 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
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.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)

نماینده

بابک حقیقی مهماندار

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

aban.abanbroker.com abanfund@abanbroker.com

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی 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 و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در ضمن 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 منتشر شده 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
سال مالی 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 سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 مهماندار	۱۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی 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 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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات 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

سال مالی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۳-۴- 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 بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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 ۰,۰۰۰۰۵ 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
سال مالی 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:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱				۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۲۶/۴۲	۳۳,۱۶۶,۶۸۳,۷۶۴	۲۹,۵۴۹,۵۱۰,۵۸۰	سیمان، آهک و گچ بانک‌ها و موسسات اعتباری فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای فلزات اساسی	
۸/۹۴	۱,۱۸۲,۸۳۳,۸۲۰	۱,۱۹۰,۲۵۲,۰۹۰	۱۷/۱۴	۲۱,۵۱۸,۸۱۰,۹۱۱	۱۸,۱۲۳,۴۶۵,۵۸۴		
۲۰/۸۸	۲,۷۶۲,۰۹۹,۹۱۱	۲,۵۱۰,۲۷۱,۵۳۹	۱۴/۸۷	۱۸,۶۷۱,۷۰۸,۳۸۸	۱۶,۸۷۷,۳۸۹,۶۹۰	خدمات فنی و مهندسی استخراج کاندهای فلزی محصولات شیمیایی	
۱۴/۹۲	۱,۹۷۳,۴۶۹,۲۲۵	۱,۳۱۳,۴۰۱,۷۷۵	۱۳/۲۱	۱۶,۵۸۹,۴۰۳,۷۳۳	۱۲,۶۹۲,۸۴۷,۲۷۸		
-	-	-	۸/۸۷	۱۱,۱۳۷,۱۹۳,۲۱۳	۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴	شرکت‌های چند رشت‌های صنعتی سایر محصولات کانی غیر فلزی محصولات کاذبی	
۱۱/۲۲	۱,۴۸۴,۵۷۳,۶۰۳	۸۰۸,۰۴۷,۹۱۰	۸/۳۳	۱۰,۴۵۴,۷۳۲,۶۸۴	۸,۲۴۴,۷۵۱,۶۵۶		
-	-	-	۶/۲۴	۷,۸۳۷,۴۳۲,۶۵۰	۸,۶۸۱,۳۸۱,۹۸۲	خودرو و ساخت قطعات خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره انبوه سازی، املاک و مستغلات	
-	-	-	۱/۵۸	۱,۹۸۶,۴۴۱,۵۰۰	۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶		
-	-	-	۱/۳۲	۱,۶۵۸,۶۶۸,۷۵۰	۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱	محصولات غذایی محصولات کاذبی	
-	-	-	۰/۶۱	۷۶۸,۳۶۷,۹۵۱	۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲		
-	-	-	۰/۵۸	۷۳۴,۳۳۷,۵۹۳	۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳	سایر	
-	-	-	۰/۰۳	۳,۸۸۸,۶۹۹	۲,۳۳۰,۷۵۱		
۵/۸۱	۷۶۸,۸۳۰,۱۰۰	۱,۰۵۴,۵۶۶,۹۱۱	-	-	-	۱۶	
۰/۷۳	۹۶,۴۱۶,۰۷۲	۱۲۰,۵۳۶,۸۴۹	-	-	-		
۹/۶۲	۱,۳۷۲,۵۳۱,۳۴۳	۷۰۷,۰۷۱,۴۲۴	-	-	-	۱۶	
-	۲۳	-	-	۱۶	-		
۷۲/۱۱	۹,۵۴۰,۷۵۴,۰۹۷	۷,۶۰۴,۱۴۷,۶۷۸	۹۹/۱۸	۱۲۴,۵۲۹,۵۶۹,۸۵۲	۱۰۷,۱۳۳,۴۰۲,۷۶۳	۱۶	

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
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱۱/۸۸	۱,۵۷۱,۷۸۱,۱۳۸	۰/۰۲	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	کوتاه مدت
۹/۲۶	۱,۳۲۴,۸۲۵,۲۷۷	-	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۱	کوتاه مدت
۲۱/۱۴	۲,۷۹۶,۶۰۶,۴۱۵	۰/۰۲	۲۷,۵۶۲,۸۱۰	-	-	-	-

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

سود سهام دریافتنی
 سود سپرده بانکی دریافتنی

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 منابع 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
۱۵۰,۴۴۴	۱۵۰,۱۹۳	(۱۲,۱۷۸,۳۰۱)	۱۲,۱۷۸,۰۵۰	۱۵۰,۴۴۴
۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷	۱۵۸,۴۸۶,۴۳۸	(۲۸۴,۶۱۶,۱۶۹)	۲۸۴,۶۷۸,۰۵۰	۱۵۸,۴۲۴,۵۵۷

مخارج نرم‌افزار
 هزینه برگزاری مجامع و سایر

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

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
مانده بدهکاردر	مانده بستانکاردر	گردش بستانکار طی	گردش بدهکار طی	مانده بدهکاردر
پایان سال	پایان سال	سال	سال	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

۱۰-۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری آبان تا تاریخ ۱۳۹۸/۲/۳ و از محل فروش سهام متعلق به صندوق تسویه شده است.

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق 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	مدیر صندوق
۱۶,۱۲۴,۴۲۷	۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷	متولی
۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳	۵۵,۴۸۶,۶۸۸	حسابرس
<u>۱۸۱,۶۸۷,۰۸۵</u>	<u>۱,۲۶۵,۰۹۸,۳۹۵</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۷,۰۸۷,۵۰۰	۱۵۹,۸۶۷,۲۰۵	بدهی بابت دسترسی به نرم‌افزار- شرکت تدبیر پرداز
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
<u>۲۰۶,۳۲۵,۸۵۸</u>	<u>۲۱۱,۴۴۵,۵۷۰</u>	

۱۳- 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	
۱۰۰,۱۶,۱۲۷,۳۴۵	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
<u>۱۲,۸۴۱,۹۴۹,۷۰۲</u>	<u>۹,۰۸۹</u>	<u>۱۲۲,۱۴۷,۲۹۴,۸۲۴</u>	<u>۴۰,۸۵۵</u>	

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

۱۴- 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 بوده و 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	
-	۲۷۴,۵۵۹,۹۹۸	(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
-	۵۰,۰۳۱,۱۹۳,۳۲۶	(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)	۱۳,۶۶۴,۱۳۹,۵۸۶	۶۰,۵۰۰,۰۰۰
(۴۰,۵۴۳,۰۰۰)	۷۳,۹۴۶,۵۶۵	(۲,۷۸۹,۳۲۶)	(۲,۶۴۹,۸۵۹)	(۴۷۸,۴۷۹,۲۷۹)	۵۵۷,۸۶۵,۰۲۹	۱۳۱,۱۵۵
۱۱,۴۰۱,۱۸۹	۱۳۷,۹۰۶,۲۵۱	(۸,۴۲۰,۲۵۹)	(۹,۵۴۴,۹۵۱)	(۱,۸۵۳,۵۹۴,۰۳۰)	۲,۰۰۹,۴۶۵,۴۹۱	۳۷۳,۳۴۷
-	(۳۵۷,۷۸۰,۷۲۶)	(۲۴,۰۲۶,۴۵۰)	(۲۲,۸۲۵,۰۶۴)	(۵,۱۱۶,۲۱۹,۳۴۵)	۴,۸۰۵,۲۹۰,۱۳۳	۲۵۰,۰۰۰
-	۲۶۷,۷۷۵,۵۱۳	(۲,۶۵۵,۵۴۲)	(۱۲,۶۱۳,۸۱۶)	(۲,۳۷۲,۴۹۵,۹۳۹)	۲,۶۵۵,۵۴۰,۸۱۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۷۹۹,۳۳۵	(۲۹,۰۵۲۶)	(۲۷۶,۰۰۰)	(۴۵,۷۳۹,۲۴۹)	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۱,۸۹۷
-	(۴۱۰,۲۹۱,۸۹۲)	(۲,۷۵۱,۰۵۴)	(۱۳,۰۶۷,۵۰۹)	(۳,۱۴۵,۵۲۷,۸۳۸)	۲,۷۵۱,۰۵۴,۵۰۹	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۲۱۴	(۶۳,۹۳۹)	(۶۰,۷۴۱)	(۱۱,۶۶۲,۸۶۶)	۱۲,۷۸۷,۷۶۰	۱,۷۸۶
-	(۸۹۴,۴۵۸,۶۹۲)	(۲,۵۹۵,۰۶۷)	(۱۲,۳۲۶,۵۷۱)	(۳,۴۷۴,۶۰۵,۲۷۷)	۲,۵۹۵,۰۶۸,۲۲۳	۲۰۰,۰۰۰
(۲۳,۱۷۶,۸۹۸)	(۱۱,۸۷۹,۱۴۵)	(۴۲۶,۸۴۷)	(۴۰,۵۰۴)	(۹۶,۴۱۶,۰۷۰)	۸۵,۳۶۹,۲۷۶	۶۳,۹۷۲
-	۱,۶۵۵,۶۹۸	(۸۲۱,۹۲۰)	(۷۸۰,۸۲۴)	(۱۶۱,۱۲۵,۵۵۸)	۱۶۴,۳۸۴,۰۰۰	۸۸,۰۰۰
-	(۱۳۳,۹۹۱,۲۸۷)	(۳,۲۰۵,۴۴۸)	(۳,۰۴۵,۱۷۵)	(۷۶۸,۸۳۰,۱۰۲)	۶۴۱,۰۸۹,۴۳۸	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱۳,۷۷۰,۳۶۳)	(۱۶۸,۰۰۰)	(۷۹۸,۰۰۰)	(۱۸۰,۸۰۴,۳۶۳)	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
-	۶۲۰,۸۸۹,۶۲۶	(۲,۰۷۸,۶۳۲)	(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)	۲۳۷,۵۵۸,۸۳۱	۱۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۱۰۰,۴۵۷	۵۷۷,۲۳۵,۲۷۹	(۱۱,۹۰۳,۴۸۰)	(۲۴,۰۵۷,۳۱۷)	(۴,۴۵۱,۵۲۲,۹۴۵)	۵,۰۶۴,۷۱۹,۰۲۱	۱,۱۸۶,۶۶۸
(۵۱,۱۹۹,۳۲۱)	۲۱۳,۵۷۷,۹۶۶	(۱,۹۷۶,۰۲۹)	(۹,۳۸۶,۱۳۳)	(۱,۷۵۱,۰۸۷,۵۲۷)	۱,۹۷۶,۰۲۷,۶۵۵	۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۵۴۸,۴۹۲	۲۳۸,۲۳۶,۲۶۳	(۳,۰۳۱,۹۲۴)	(۲,۸۸۰,۳۲۷)	(۳۶۲,۲۳۶,۳۷۸)	۶۰۶,۳۸۴,۸۹۲	۱۰۶,۳۴۶
-	۲۱۴,۷۰۳,۵۵۷	(۲,۲۸۰,۸۰۰)	(۱۰,۸۳۳,۸۰۲)	(۲,۰۵۲,۹۸۱,۸۴۱)	۲,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۵۹,۰۵۷,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-
۴۵۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-
(۲۷۱,۰۰۲,۰۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۱۲۶,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۶۴,۱۸۶,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۸,۶۶۲,۲۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۷,۲۷۹,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۶۲,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۱۴۰,۲۱۱	-	-	-	-	-	-
۶,۱۸۴,۰۵۷	-	-	-	-	-	-
(۸,۲۱۱,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-
۷۵۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-
(۷۵,۳۱۶,۹۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۱۰۹,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۹۹۹,۹۴۴,۱۶۴)	۵,۹۲۴,۲۰۸,۷۰۹	(۱۸۷,۱۵۳,۹۱۳)	(۳۰۵,۸۲۰,۸۸۲)	(۵۷,۹۶۶,۵۲۳,۴۵۷)	۶۴,۳۸۳,۷۰۶,۹۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

۱۳۹۷/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۲,۵۵۱,۰۸۱)	(۷,۹۵۶,۲۵۰)	(۸,۳۷۵,۰۰۰)	۳۷۶,۱۱۷,۶۶۹
شرکت سیمان خزر	۶۳,۵۳۳	۲۸۹,۶۴۶,۹۴۷	(۱۴۹,۶۴۶,۴۲۲)	(۱,۳۷۵,۸۲۳)	(۱,۴۴۸,۲۳۵)	۱۳۷,۱۷۶,۴۶۷
شرکت پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۱۷,۱۶۷,۹۹۹)	(۱۴,۸۵۱,۳۵۰)	(۱۵,۶۳۳,۰۰۰)	(۶۲۱,۰۵۲,۳۴۹)
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۶۴,۲۱۳,۹۸۳)	(۲۲,۷۴۳,۰۰۰)	(۲۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۸۹۶,۹۸۳)
شرکت فولاد خوزستان	۵۲۶,۴۹۸	۴,۷۴۳,۷۴۶,۹۸۰	(۴,۳۸۲,۰۲۲,۶۵۵)	(۲۲,۵۳۲,۷۹۸)	(۲۳,۷۱۸,۷۳۵)	۳۱۵,۴۷۲,۷۹۲
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۹۹۹,۹۹۹	۱۲,۰۰۸,۹۹۵,۹۹۷	(۸,۶۳۶,۰۷۵,۴۵۱)	(۵۷,۰۴۲,۷۳۱)	(۶۰,۰۴۴,۹۸۰)	۳,۲۵۵,۸۳۲,۸۳۵
شرکت توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۸,۸۹۳,۹۱۴)	(۶,۴۶۸,۰۷۵)	(۶,۸۰۸,۵۰۰)	(۶۰,۴۷۰,۴۸۹)
بانک صادرات ایران	۱۰,۹۲۱,۷۰۱	۴,۲۷۰,۳۸۵,۰۹۱	(۴,۸۱۰,۹۶۷,۲۴۰)	(۲۰,۲۸۴,۳۲۹)	(۲۱,۳۵۱,۹۲۵)	(۵۸۲,۲۱۸,۴۰۳)
بانک ملت	۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۱۰,۳۱۵,۷۶۱)	(۸۲,۹۳۶,۴۲۵)	(۸۷,۳۰۱,۵۰۰)	۳,۹۷۹,۷۴۶,۳۱۴
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۷۹,۰۵۲	۷۷۵,۸۳۲,۳۱۶	(۵۶۹,۸۷۵,۵۴۲)	(۳,۶۸۵,۲۰۴)	(۳,۸۷۹,۱۶۲)	۱۹۸,۳۲۲,۴۰۸
شرکت پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۲۳,۰۶۳,۰۶۸)	(۳۳,۴۲۵,۷۵۰)	(۳۵,۱۸۵,۰۰۰)	۸۴۵,۳۲۶,۱۸۲
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۱۴,۳۸۷,۷۹۰)	(۱۰۴,۸۶۵,۷۵۰)	(۱۱۰,۳۸۵,۰۰۰)	۱,۸۴۷,۳۶۱,۴۶۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۲۰,۰۰۰	۷,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۶۵۶,۷۵۹,۰۸۲)	(۳۴,۱۰۸,۸۰۰)	(۳۵,۹۰۴,۰۰۰)	۱,۴۵۴,۰۲۸,۱۱۸
ح. شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۳۴۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۴۰,۰۰۰	(۱,۳۹۹,۷۷۵,۸۸۴)	(۸,۵۶۹,۱۹۰)	(۹,۰۲۰,۲۰۰)	۳۸۶,۶۷۴,۷۲۶
شرکت ایران خودرو	۱۸۵,۶۲۴	۷۴۱,۵۶۷,۸۸۰	(۶۷۷,۰۲۸,۹۵۳)	(۳,۵۲۲,۴۴۷)	(۳,۷۰۷,۸۳۹)	۵۷,۳۰۸,۶۴۱
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۵,۹۶۸,۸۷۶)	(۹,۵۲۸,۵۰۰)	(۱۰,۰۳۰,۰۰۰)	۱۷۰,۴۷۲,۶۲۴
شرکت سیمان ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۶,۳۸۷,۴۲۰)	(۱۰,۹۶۷,۷۵۰)	(۱۱,۵۴۵,۰۰۰)	۵۹۰,۰۹۹,۸۳۰
شرکت سنگ آهن گهرزمین	۲,۰۸۲	۲۰,۷۹۰,۸۵۲	(۱۴,۲۲۱,۸۷۶)	(۹۸,۷۵۷)	(۱۰۳,۹۵۴)	۶,۳۶۶,۲۶۵
شرکت سیمان تهران	۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۷۹۵,۷۴۹,۴۶۴)	(۲۷,۰۸۲,۶۰۰)	(۲۸,۵۰۸,۰۰۰)	۸۵۰,۲۵۹,۹۳۶
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۳۱	۳,۹۲۶,۹۸۷	(۲,۲۳۰,۷۵۱)	(۱۸,۶۵۳)	(۱۹,۶۳۵)	۱,۶۵۷,۹۴۸
شرکت سیمان شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۳۵,۹۹۰,۸۱۴)	(۱۴,۲۷۸,۵۰۰)	(۱۵,۰۳۰,۰۰۰)	۱۴۰,۷۰۰,۶۸۶
ح. شرکت توسعه معادن و فلزات	۵۴,۳۵۴	۱۹۲,۳۵۸,۸۰۶	(۲۰۰,۸۳۸,۰۳۰)	(۹۱۳,۷۰۴)	(۹۶۱,۷۹۴)	(۱۰,۳۵۴,۷۲۲)
شرکت گروه مینا (سهامی عام)	۲,۰۲۵,۰۰۰	۱۱,۲۴۶,۸۵۰,۰۰۰	(۸,۶۱۶,۴۰۰,۷۷۴)	(۵۳,۴۲۲,۵۳۸)	(۵۶,۲۳۴,۲۵۰)	۲,۵۲۰,۷۹۲,۴۳۸
ح. شرکت سیمان خزر	۴۲,۳۵۵	۱۰۹,۹۹۵,۹۳۵	(۵۷,۳۴۸,۶۷۰)	(۵۲۲,۴۸۱)	(۵۴۹,۹۸۰)	۵۱,۵۷۴,۸۰۴
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۸,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۷۵۱,۸۷۰,۲۱۱)	(۵۶,۱۳۸,۱۱۳)	(۵۹,۰۹۲,۷۵۰)	۹۵۱,۴۴۸,۹۲۶
س. شرکت توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	(۲۸۵,۷۳۵,۹۹۱)
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۳۱,۸۶۶,۶۶۲
شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۷,۱۰۱,۸۷۳)
شرکت آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۳۷۰,۳۳۱,۶۴۶
سایر	-	-	-	-	(۳۵۳)	(۳۵۳)
	۱۲۵,۷۵۵,۶۸۷,۷۹۱	(۱۰۷,۸۸۹,۷۵۱,۷۱۱)	(۵۹۷,۳۳۹,۵۱۸)	(۶۲۸,۷۷۸,۷۹۲)	۱۶,۶۳۹,۸۱۷,۷۷۰	۱,۶۴۶,۵۸۳,۸۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	درآمد سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
							خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۳,۹۷۲	۱۵۰	۹,۵۹۵,۸۰۰	-	۹,۵۹۵,۸۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۴۸
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۴۳,۷۹۱)	۲۱۸,۹۵۶,۲۰۹	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۳۹۶,۳۴۶	۶۵۰	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰	-	۲۵۷,۶۲۴,۹۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۶۰۸,۶۹۶)	۳۱۷,۳۹۱,۳۰۴	-
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۶,۵۱۴)	۹,۰۲۳,۴۸۶	-
شرکت آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۷۰,۰۰۰	۵۹۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۴۸,۰۰۰	۱۳۰	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	-	۳۲,۲۴۰,۰۰۰	-
شرکت سنگ آهن گهرزمین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۲,۰۸۲	۸۰۰	۱,۶۶۵,۶۰۰	(۶۷,۸۵۰)	۱,۵۹۷,۷۵۰	-
شرکت ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۴۰,۰۶۶
شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۱۵,۵۸۰
شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۸۰,۷۰۹
شرکت پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
					۱,۵۶۷,۴۲۶,۳۰۰	(۵۴,۶۹۶,۸۵۱)	۱,۵۱۲,۷۲۹,۴۴۹	۴۶۴,۸۳۶,۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب صرفاً مربوط به سود سپرده بانکی بوده که به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
						سود خالص	سود خالص
۱۳۹۴/۰۹/۲۴	-	۱۰	۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶	-	۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶	۱۶۷,۴۴۹,۳۵۶	۸۷,۰۰۰,۵۰۸۹
۱۳۹۵/۱۰/۱۱	-	۱۰	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	-	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	۸۹,۷۳۱,۰۴۷	۲۸۰,۸۴۸,۷۷۸
			۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	-	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	۲۵۷,۱۸۰,۴۰۳	۳۶۷,۸۵۳,۸۶۷

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

۱۸- 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 سپرده بانکی
۶۸,۵۸۸,۹۶۴	۷۹,۴۲۶,۸۴۷	

۱۸-۱- سرفصل مزبور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۸-۲- برگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- 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	

۲۰- 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
۱۵,۳۰۰	۲,۱۳۲,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۹,۲۶۱,۴۴۶	۲۹۰,۰۴۷,۳۳۷	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۲۲۹,۸۵۶	۵۵,۶۵۴,۳۷۸,۷۶۵	
(۱۴,۵۷۵,۸۸۱)	(۱,۰۰۰,۴۳۸,۱۷۴)	
(۵۳,۳۴۶,۰۲۵)	۵۴,۶۵۳,۹۴۰,۵۹۱	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۰	۴,۸۷	۱,۹۹۰	۲۱,۸۹
	شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	عادی	۱۸,۷۷۱	۴۵,۹۵	-	-
	شرکت سبدگردان آبان	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۵,۲۲۴	۱۲,۷۹	-	-
	آقای مصطفی حقیقی مهندمداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	ممتاز	۱۰	۰,۰۲	۱۰	۰,۱۱
	آقای مصطفی حقیقی مهندمداری	مدیر عامل کارگزاری آبان	عادی	۹۱	۰,۲۲	۲۹	۰,۳۲
	خانم هستی حقیقی مهندمداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰,۰۴	-	-
	آقای آرش حقیقی مهندمداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰	۰,۰۲	-	-
	آقای آریو حقیقی مهندمداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۴	۰,۰۳	-	-
	آقای پرویز حقیقی مهندمداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۳	۰,۰۱	-	-
	آقای بابک حقیقی مهندمداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۱	۰,۰۵	-	-
	آقای مازیار حقیقی مهندمداری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۷	۰,۰۴	-	-
	جمع			۲۶,۱۶۸	۶۴,۰۵	۲۰,۲۹	۲۲,۳۲

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		مانده بدهکار (بستانکار)
			ارزش معامله	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
			ریال	ریال	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۲۷,۱۰۲,۱۶۳	(۱,۹۳۰,۴۵۷,۵۱۶)	۲۰۹,۸۲۶,۴۹۲
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱,۰۳۸,۲۳۸,۴۲۵	(۱,۱۰۲,۸۱۴,۴۰۰)	(۶۴,۵۷۵,۹۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۰,۶۷۲,۸۸۰	(۱۰۶,۷۹۷,۳۰۷)	(۱۶,۱۲۴,۴۲۷)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس سال قبل صندوق	حق الزحمه حسابرسی	-	(۱۵۰,۶۴۳)	(۱۰۰,۹۸۶,۶۸۳)
موسسه حسابرسی آزمودگان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۵	(۵۵,۳۳۶,۰۴۵)	-

۲۵- 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:

۲۵-۱- به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۲۹۳۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۶ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تمدید گردیده است. 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 مجدد مجوز فعالیت به سازمان بورس و اوراق بهادار نموده است که با توجه به رعایت شرایط پیش بینی شده در ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله حداقل سرمایه به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و حداقل تعداد سرمایه‌گذاران به تعداد ۱۰۰ نفر توسط این صندوق به احتمال زیاد مجوز برگزاری مجمع ظرف روزهای آتی صادر و به صندوق اعلام خواهد شد.