
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دو ماهه و سه روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی دو ماهه و سه روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

با سلام؛


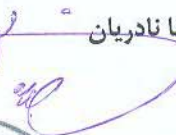
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان مربوط به دوره مالی دو ماهه و سه روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۱۰-۲۰	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 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 ۱۳۹۳/۱۱/۰۱ 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 فاطر	محمد رضا نادریان	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۳/۱۰/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
		<u>دارایی‌ها:</u>
۲,۴۹۹,۴۱۷,۵۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱,۸۰۷,۷۳۳	۶	حسابهای دریافتی
۱۷۵,۳۸۲,۵۳۸	۷	سایر دارایی‌ها
۱۳,۶۶۱,۰۷۵,۸۰۸	۸	موجودی نقد
.	۹	جاری با کارگزاران
<u>۱۶,۴۰۷,۶۸۳,۶۶۱</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۴۱,۳۳۴,۹۳۴	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۴۲۲,۸۶۰	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>(۴۴,۷۵۷,۷۹۴)</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۶,۳۶۲,۹۲۵,۸۶۷</u>	۱۲	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱,۰۰۴,۲۳۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

دوره مالی دوماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمدها :
(۲۸۷,۶۶۳,۴۸۳)	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۱۸,۴۴۶,۹۶۸	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۰,۷۸۳,۴۸۵		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
(۲۶,۹۳۴,۹۳۴)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۳۸,۰۴۴,۳۶۱)	۱۶	سایر هزینه‌ها
(۶۴,۹۷۹,۲۹۵)		جمع هزینه‌ها
۶۵,۸۰۴,۱۹۰		سود (زیان) خالص
۰,۴۰۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها
۰,۳۵۳		بازده پایان سال/دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۵,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۱۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۵,۸۰۴,۱۹۰	۰	سود (زیان) خالص دوره
۳,۱۲۱,۶۷۷	۰	تعدیلات
۱۶,۳۶۲,۹۲۵,۸۶۷	۱۶,۲۹۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود الص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

^۱ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و از نوع سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ با شماره ۱۱۲۹۷ 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 بازخرید 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 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 و صندوق دارای ۸ شعبه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱۹۹۰	۹۹٫۵٪
۲	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	۱۰	۰٫۵٪
	جمع	۲۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع 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 ۳۲ قدیم ۱۴ جدید، طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بهرادمشار 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.

۱-۱-۴- 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؛ با توجه 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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- 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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۴-۳- 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	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 امیننامه و ۱۰ 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 ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۵۵ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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 ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال 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، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت

است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۲۳	۲,۴۹۹,۴۱۷,۵۹۲	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۲۳	۲,۴۹۹,۴۱۷,۵۹۲	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۷۱,۸۰۷,۷۲۳	۲۲٪	۷۲,۸۱۶,۰۸۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۷۱,۸۰۷,۷۲۳		۷۲,۸۱۶,۰۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع و نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به صورت روزانه تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	اضافه شد طی دوره	استهلاک سال دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۵,۴۲۳,۰۰۰	(۸۶,۵۳۶)	۱۴,۵۳۶,۴۶۴	مخارج تأسیس
.	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۵۳,۹۲۶)	۱۶۰,۸۴۶,۰۷۴	مخارج نرم افزار آبونمان
.	۲۰۹,۸۲۳,۰۰۰	(۳۴,۴۴۰,۴۶۲)	۱۷۵,۳۸۲,۵۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۳۹۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۱-۲۰۵۱۵۱۶-۴۰-۸۳۵
.	حساب در شرف تاسیس بانک سامان ۱-۲۰۵۱۵۱۶-۱۰-۸۳۵
۱۳۶,۸۳۲	حساب جاری بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۲-۱۵۲
۱۱,۵۹۶,۴۱۳,۲۴۶	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین ۱-۷۶۷۶۷۶۵-۸۳۴-۱۵۲
۱,۹۱۴,۱۳۵,۷۳۰	حساب جاری بانک دی ۰۱۰۰۱۴۴۵۳۹۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک دی ۰۲۰۱۲۹۱۱۹۳۰۰۳
<u>۱۳,۶۶۱,۰۷۵,۸۰۸</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی دو ماهه و سه روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۰	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	۰
جمع	۰	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ریال	
۱۹,۰۳۳,۰۳۸	مدیر
۹,۱۷۲,۵۲۸	متولی
۱۳,۱۲۹,۳۶۸	حسابرس
۴۱,۳۳۴,۹۳۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ذخیره تصفیه	۳,۴۲۲,۸۵۹
واریزی نامشخص	۱
جمع	۳,۴۲۲,۸۶۰

۱۲- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۴,۲۹۴	۱۴,۲۸۵,۵۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰	۲,۰۰۸,۴۶۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۱۶,۲۹۴	۱۶,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی دو ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	
	(۲۸۷,۶۶۳,۴۸۲)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	(۲۸۷,۶۶۳,۴۸۲)	جمع

۱-۱۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی دو ماهه و سه روزه

منتهی به

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک ملت	۱,۳۱۶,۰۰۰	۲,۵۲۵,۴۰۴,۰۰۰	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	۱۳,۳۵۹,۳۸۷	۱۲,۶۲۷,۰۲۰	(۲۸۷,۶۶۳,۴۸۳)
جمع		۲,۵۲۵,۴۰۴,۰۰۰	۲,۷۸۷,۰۸۱,۰۷۵	۱۳,۳۵۹,۳۸۷	۱۲,۶۲۷,۰۲۰	(۲۸۷,۶۶۳,۴۸۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی دوماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال		
۴۱۸.۴۴۶.۹۶۸	۱۴-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱۸.۴۴۶.۹۶۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانک

دوره مالی دوماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذا ری
ریال	ریال	درصد		
۳۴۲,۵۶۰,۳۰۰	۳۴۲,۵۶۰,۳۰۰	%۲۲	-	۱۳۹۳/۰۹/۲۴
۷۶,۸۹۵,۰۲۵	۷۶,۸۹۵,۰۲۵	%۲۲	-	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
۴۱۹,۴۵۵,۳۲۵				جمع
(۱,۰۰۸,۳۵۷)				تنزیل سود بانک
۴۱۸,۴۴۶,۹۶۸				سود سپرده بانکی

۱-۱۴- نرخ سود سپرده های بانک دی از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۸ از ۱۰ درصد به ۲۲ درصد افزایش یافت.

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی دو ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	مدیر
۴,۶۳۳,۰۳۸	متولی
۹,۱۷۲,۵۲۸	حسابرس
۱۳,۱۲۹,۳۶۸	جمع
۲۶,۹۳۴,۹۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۶- سایر هزینه ها

دوره مالی دو ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۳,۴۲۲,۸۵۹	هزینه تصفیه
۸۸۶,۵۳۶	هزینه تأسیس
۳۳,۵۵۳,۹۲۶	هزینه های نرم افزار
۱۸۱,۰۴۰	هزینه کارمزد بانکی
(۳۸,۰۴۴,۳۶۱)	جمع

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد	نوع			
۱۲,۲۱	۱,۹۹۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۶	۱۰	ممتاز	مدیر عامل کارگزاری آبان	آقای مصطفی حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۲,۲۷	۲,۰۰۰				جمع

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام کلیه عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام و حق تقدم و اوراق مشارکت برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت‌های مالی که توسط شرکت کارگزاری آبان به عنوان مدیر و ضامن صندوق، صورت گرفته، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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