
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان
صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	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 قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان 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 پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده



الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱۳,۲۲۳,۴۸۱,۸۹۲,۹۶۰	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹۶۷,۳۵۳,۰۴۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳,۷۲۰,۶۷۵,۲۶۹	۷	سایر دارایی ها
۷۱,۰۹۲,۲۵۲,۹۷۳	۸	جاری کارگزاران
۱۳,۲۹۹,۲۶۲,۱۷۴,۲۵۱		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۷۸,۰۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۹	پرداختنی سرمایه گذاران
۳۴,۷۰۴,۳۲۴,۵۱۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲۱,۸۶۹,۵۷۵	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۶,۶۲۰,۰۹۴,۳۴۱	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱۹,۴۹۷,۵۸۸,۴۲۹		جمع بدهی ها
۱۳,۱۷۹,۷۶۴,۵۸۵,۸۲۲	۱۳	خالص دارایی ها
۱۲,۰۵۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

درخشان آبان

صندوق سرمایه گذاری طلا

شخص حقوقی

سبدگردان آبان

ارکان صندوق (سهامی خاص)



نماینده

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۴	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۵	۳۵۵,۰۱۶,۲۰۱,۱۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۶	۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴
سایر درآمدها	۱۷	۲۵,۴۷۷,۳۰۸,۳۵۴
جمع درآمدها		۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱
هزینه ها		۱,۲۸۴,۲۳۶,۹۲۰,۳۴۴
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۲,۲۲۷,۸۵۱,۷۵۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۷,۵۳۳,۴۳۴,۰۷۷)
جمع هزینه ها		(۵۹,۷۶۱,۲۸۵,۸۳۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱,۲۲۴,۴۷۵,۶۳۴,۵۱۱
هزینه مالی	۲۰	(۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰)
سود (زیان) خالص		۱,۲۲۱,۷۱۷,۰۵۳,۷۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		۱۲/۲۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۹/۶۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۴۴۲,۳۰۸,۲۵۷	۱۴,۴۲۳,۰۸۲,۵۷۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴۸,۹۷۸,۲۵۷)	(۳,۴۸۹,۷۸۲,۵۷۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۱,۲۲۱,۷۱۷,۰۵۳,۷۱۱
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال	۲۱	۱۰,۲۴۰,۷۴۷,۵۳۲,۱۱۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۰۹۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۹,۷۶۴,۵۸۵,۸۲۲

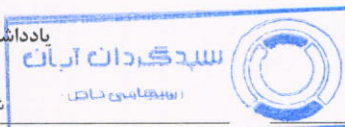
= بازده سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



امضاء

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبک گردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان که به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی کالای فلز طلا با ساختار قابل معامله محسوب می شود که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۲ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۸۵۵۹۳۴ شماره ۵۸۳۳۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ با شماره ۱۲۳۵۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی طلا و مدیریت این سبد است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در خرید انواع اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی طلا و اوراق مشتقه مبتنی بر آن که در بورس پذیرفته شده است، می باشد. صندوق می تواند مزاد دارایی خود را در اوراق بهادار درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری نماید. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. با پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت های صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس dafund.ir درج گردیده است.

۱-۳- مدت فعالیت:

به موجب مجوز شماره ۱۲۱/۲۸۵۹۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق به مدت نامحدود صادر گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت سیدگردان آبان	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹
۲	الهام مرادی	۱۰,۰۰۰	۰,۵
۳	سارا ترابی	۱۰,۰۰۰	۰,۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی سعادت‌آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از بزرگراه شهید آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

بازارگردان صندوق: صندوق بازارگردانی هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ با شماره ثبت ۴۶۴۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی شهر تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان پانزدهم پلاک ۴ واحد ۶۰۱.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱ 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 انواع گواهی سپرده کالایی طلا، اوراق مشتقه مبتنی بر طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل‌های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا (سکه طلا، شمش طلا و...) به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده کالایی طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده کالایی طلا منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی طلا

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشتقه مبتنی بر طلا:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشتقه مبتنی بر طلا در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند ۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اسلامی و گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت

تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱۱- ۲-۴ - سود گواهی سپرده کالایی طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق به عنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. قیمت خرید برابر ارزش گواهی سپرده به علاوه کارمزد خرید گواهی سپرده می باشد و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش که بر اساس تغییرات قیمت همان نماد در بورس (تابلو معاملاتی) ضربدر مقدار گواهی سپرده می باشد در حساب ها منعکس می شود.

۲- ۲-۴ - 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. با عنایت به اطلاعیه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی درآمد سود سپرده بانکی به صورت ماه شمار و با توجه به کمترین مانده در زمان واریز سود انجام می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل یک درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد (۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرار داد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدرک مثبته و باتصویب مجمع *

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این‌که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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 ماده ۱۴ اساسنامه، 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.

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			صنعت
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال	ریال	درصد	
۱۲,۲۳۴,۶۴۹,۶۵۳,۴۵۸	۱۳,۱۴۲,۰۷۹,۷۲۸,۱۶۰	۹۸/۸۲٪	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۹۲,۴۸۳,۶۳۳,۷۱۸	۸۱,۴۰۲,۱۶۴,۸۰۰	۰/۶۱٪	گواهی شمش نقره
۱۲,۳۲۷,۱۳۳,۲۸۷,۱۷۶	۱۳,۲۲۳,۴۸۱,۸۹۲,۹۶۰	۹۹/۴۳٪	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعداد	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	
	ریال	درصد	
۱ فقره	۹,۸۶۱,۵۶۱	۰/۰۰٪	سپرده کوتاه مدت نزد موسسه اعتباری ملل
۱ فقره	۱۷۴,۳۷۶	۰/۰۰٪	سپرده نزد بانک گردشگری
۲ فقره	۱۱,۱۹۱,۱۸۲	۰/۰۰٪	سپرده نزد بانک سامان
۱ فقره	۸,۱۲۲,۹۴۲	۰/۰۰٪	سپرده نزد بانک تجارت
۱ فقره	۹۳۸,۰۰۲,۹۸۸	۰/۰۱٪	سپرده نزد بانک خاورمیانه
	۹۶۷,۳۵۳,۰۴۹	۰/۰۱٪	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۷- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۱۳۳,۹۴۴,۳۰۷	(۱,۶۶۰,۹۶۹,۵۱۳)	۳,۴۷۲,۹۷۴,۷۹۴
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۷۶,۹۹۵)	۱۸۳,۰۲۳,۰۰۵
۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۲۲,۵۳۰)	۶۴,۶۷۷,۴۷۰
۰	۵,۴۲۳,۹۴۴,۳۰۷	(۱,۷۰۳,۲۶۹,۰۳۸)	۳,۷۲۰,۶۷۵,۲۶۹

آبونمان نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹,۳۸۴,۰۸۴,۸۸۶,۶۵۱	(۹,۳۸۴,۰۸۴,۸۸۶,۶۵۱)	۰
۰	۱۶,۸۳۵,۳۱۹,۷۸۶,۷۳۳	(۱۶,۷۶۴,۲۲۷,۵۳۳,۷۶۰)	۷۱,۰۹۲,۲۵۲,۹۷۳
۰	۹,۳۸۴,۰۸۴,۸۸۶,۶۵۱	(۹,۳۸۴,۰۸۴,۸۸۶,۶۵۱)	۷۱,۰۹۲,۲۵۲,۹۷۳

شرکت کارگزاری آبان

شرکت کارگزاری آبان (بورس کالا)

۹- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	۹-۱
۷۸,۰۵۱,۳۰۰,۰۰۰	
۷۸,۰۵۱,۳۰۰,۰۰۰	

بابت درخواست ابطال

۹-۱- درخواست فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ تسویه شده است .

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۱۶,۷۶۲,۹۱۳,۴۵۰	مدیر - سید گردان آبان
۴۲۷,۰۹۸,۳۲۲	متولی
۱۷,۰۱۱,۳۶۳,۰۰۶	بازارگردان
۵۰۲,۹۴۹,۷۳۵	حسابرس
۳۴,۷۰۴,۳۲۴,۵۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱						
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده در ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده در پایان دوره
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴٪	متعدد	-	۰	۱,۲۳۹,۲۵۹,۲۷۱,۸۲۰	(۱,۲۳۹,۲۵۹,۲۷۱,۸۲۰)	۰
			۰	۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰	(۲,۶۳۶,۷۱۱,۲۳۵)	۱۲۱,۸۶۹,۵۷۵
			۰	۱,۲۴۲,۰۱۷,۸۵۲,۶۲۰	(۱,۲۴۱,۸۹۵,۹۸۳,۰۴۵)	۱۲۱,۸۶۹,۵۷۵

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

۵۹۰,۲۹۸,۲۷۷

۶۴۳,۱۷۹,۶۲۶

۴,۳۸۶,۶۱۶,۴۳۸

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶,۶۲۰,۰۹۴,۳۴۱

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

تعداد	ریال
۱,۰۹۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۵,۶۵۵,۱۸۶,۸۵۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۰۹,۳۹۸,۹۶۶
۱,۰۹۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۹,۷۶۴,۵۸۵,۸۲۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۳۵۲,۱۱۱,۴۰۶,۲۹۴
۱۴-۲	۲,۹۰۴,۷۹۴,۸۹۱
	۳۵۵,۰۱۶,۲۰۱,۱۸۵

سود حاصل از فروش سپرده کالایی

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۳,۲۹۶	۲,۶۲۱,۹۲۷,۳۷۵,۶۰۰	(۲,۲۴۶,۴۷۲,۸۵۴,۰۵۰)	(۶,۲۹۲,۶۲۴,۰۵۶)	۰	۳۶۹,۱۶۱,۸۹۷,۴۹۴
۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۳۳,۰۱۶,۴۳۰	(۱۳,۱۲۶,۹۶۸,۸۸۶)	(۳۱,۷۵۹,۰۸۹)	۰	۷۴,۲۸۸,۴۵۵
۲۸۰	۲۱۱,۰۵۰,۷۹۲,۴۰۰	(۲۲۷,۹۱۱,۷۵۸,۶۵۰)	(۲۶۳,۸۱۳,۴۰۵)	۰	(۱۷,۱۲۴,۷۷۹,۶۵۵)
	۲,۸۴۶,۲۱۱,۱۸۴,۴۳۰	(۲,۴۸۷,۵۱۱,۵۸۱,۵۸۶)	(۶,۵۸۸,۱۹۶,۵۵۰)	۰	۳۵۲,۱۱۱,۴۰۶,۲۹۴

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

گواهی شمش نقره

گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC۰۰۰۱

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۷۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۶,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۲,۷۹۷,۸۶۵,۹۴۰)	(۱۲۹,۸۳۹,۱۶۹)	۰	۳,۱۸۳,۷۹۴,۸۹۱
	۳,۳۸۶,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۲,۹۳۷,۳۶۵,۹۴۰)	(۲۶۹,۳۳۹,۱۶۹)	۰	۲,۹۰۴,۷۹۴,۸۹۱

صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷ بدون ضامن

مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۰۶۰۵۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کلایی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴
	۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴

سود ناشی از نگهداری گواهی سپرده کلایی

۱۵-۱- سود ناشی از نگهداری گواهی سپرده کلایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال		ریال
۹۲,۷۲۵	۸۱,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۴۸۳,۶۳۳,۷۱۸)	(۱۹۵,۸۳۵,۲۰۰)	۰	(۱۱,۰۸۱,۴۶۸,۹۱۸)
۱,۵۱۴,۲۱۸	۱۳,۱۷۳,۶۹۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۳۴,۶۴۹,۶۵۳,۴۵۸)	(۳۱,۶۱۶,۸۷۱,۸۴۰)	۰	۹۰۷,۴۳۰,۰۷۴,۷۰۲
	۱۳,۲۵۵,۲۹۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۷,۱۳۳,۲۸۷,۱۷۶)	(۳۱,۸۱۲,۷۰۷,۰۴۰)	۰	۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴

۱۶ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال
۱۶-۱	۱,۶۱۷,۰۶۶,۳۲۸
۱۶-۲	۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶
	۲۵,۴۷۷,۳۰۸,۳۵۴

سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار مشارکت بورسی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعداد	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
-	ریال	ریال	ریال
سپرده نزد موسسه اعتباری ملل	دو فقره	۰	۱,۶۱۱,۷۳۶,۹۳۰
سپرده نزد بانک گردشگری	یک فقره	۰	۲,۷۷۶
سپرده نزد بانک سامان	دو فقره	۰	۲۳۰,۳۸۸
سپرده نزد بانک خاورمیانه	یک فقره	۰	۵۰,۹۳,۴۷۳
سپرده نزد بانک تجارت	یک فقره	۰	۲,۷۶۱
جمع		۰	۱,۶۱۷,۰۶۶,۳۲۸

۱۶-۲- سود اوراق مشارکت و مباحه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق
			درصد	ریال
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳	۶,۳۴۳,۸۶۸,۳۴۶
مباحه عام دولت ۱۹۴-ش ۰۶۰۵۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳	۱۷,۵۱۶,۳۷۳,۶۸۰
جمع				۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال	
۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال	
۱۹,۹۲۴,۰۲۹,۳۲۱	مدیر
۹۱۶,۸۸۵,۳۹۶	متولی
۲۰,۸۸۳,۹۸۷,۳۰۴	بازارگردان
۵۰,۲۹۴۹,۷۳۵	حسابرس
۴۲,۲۲۷,۸۵۱,۷۵۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۱۶,۹۷۶,۹۹۵	هزینه تاسیس
۲۵,۳۲۲,۵۳۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۳,۳۹۹,۷۶۶,۵۱۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۶۶۰,۹۶۹,۵۱۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۱۵۰,۵۵۰,۵۴۷	هزینه نرم افزار
۲۹,۸۴۷,۹۸۱	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۱۷,۵۳۳,۴۳۴,۰۷۷	جمع

۲۰- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰	هزینه تسهیلات
۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۱,۹۲۹,۸۵۹,۱۰۴,۴۸۷	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۹۰۵,۱۱۱,۵۷۲,۳۷۶)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۱,۰۲۴,۷۴۷,۵۳۲,۱۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		درصد تملک
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
شرکت سپدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰	۰/۳٪
		عادی	۱۶۸,۳۹۹	۰/۱۰٪
الهام مرادی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۱۰٪
		عادی	۱۷,۰۰۰	۰/۱۰٪
ساراترابی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۱۰٪
		عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۱۰٪
علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۱۰٪
		عادی	۱۰,۱۰,۰۰۰	۰/۱٪
علی همشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۹۲,۲۹۲	۰/۱۰٪
		عادی	۳,۳۹۷,۵۹۱	۰/۳۱٪
سحر برقرار چهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی		
جمع				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۶,۴۴۲,۶۶۸,۱۹۶	طی دوره	۷۱,۰۹۲,۲۵۲,۹۷۳
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۰		
سپدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱۹,۹۲۴,۰۲۹,۳۲۱	طی دوره	(۱۶,۷۶۲,۹۱۳,۴۵۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲۰,۸۸۳,۹۸۷,۳۰۴	طی دوره	(۱۷,۰۱۱,۳۶۳,۰۰۶)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۱۶,۸۸۵,۳۹۶	طی دوره	(۴۲۷,۰۹۸,۳۲۲)
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۰۲,۹۴۹,۷۳۵	طی دوره	(۵۰۲,۹۴۹,۷۳۵)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.