
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳



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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ 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:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۸	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 پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

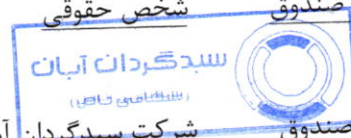


نماینده

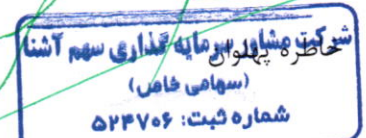


درخشان آبان
صندوق سرمایه‌گذاری طلا

الهام مرادی



ارکان صندوق
شخص حقوقی
سبدگردان آبان
مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

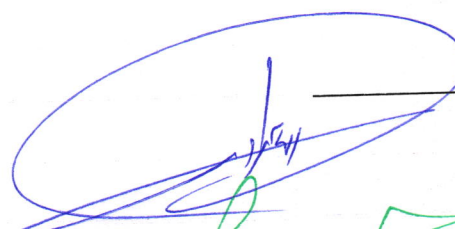
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان

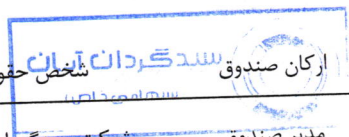
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
.	۳۰,۳۹۹,۹۴۳,۶۵۶,۱۳۵	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۲,۵۰۰,۶۳۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	۹۴۰,۶۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۷	حساب‌های دریافتی
.	۳,۷۹۴,۹۳۵,۴۲۱	۸	سایر دارایی‌ها
.	۹,۸۲۱,۴۹۰,۵۲۳	۹	جاری کارگزاران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۶۰,۰۴۲,۳۸۲,۷۱۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۶۶,۶۰۰,۳۹۱,۰۰۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
.	۵۰۵,۰۵۶,۴۳۸,۳۵۷	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
.	۱۲,۷۰۳,۹۹۳,۲۰۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۵۸۴,۳۶۰,۸۲۲,۵۷۳		جمع بدهی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۷۵,۶۸۱,۵۶۰,۱۴۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





نماینده درخشان آبان صندوق سرمایه‌گذاری طلا
 مدیر صندوق شرکت سبدگردان آبان
 متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 خاطره پهلوان (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال		سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۴۳۵,۲۸۹,۱۶۰,۴۹۰	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳,۴۸۲,۲۷۱,۹۷۴,۴۰۲	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۲۵,۴۹۰,۳۳۵,۴۹۲	۱۶	سایر درآمدها
۱۶,۰۷۲,۹۱۹,۱۰۳	۱۷	جمع درآمدها
۳,۹۵۹,۱۲۴,۳۸۹,۴۸۷		هزینه ها
		هزینه کارمزد ارکان
(۸۹,۲۲۹,۸۳۸,۵۵۱)	۱۸	سایر هزینه ها
(۳۹,۶۲۶,۴۸۲,۰۴۸)	۱۹	جمع هزینه ها
(۱۲۸,۸۵۶,۳۲۰,۵۹۹)		سود قبل از هزینه مالی
۳,۸۳۰,۲۶۸,۰۶۸,۸۸۸		هزینه مالی
(۸,۷۷۴,۶۸۵,۸۵۶)	۲۰	سود خالص
۳,۸۲۱,۴۹۳,۳۸۳,۰۳۲		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
۳۲/۳۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
۱۲/۸۳٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۶,۰۷۷,۹۴۲,۵۷۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۷۹۴,۲۵۷	سود خالص
(۴,۰۰۲,۷۴۲,۵۷۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۲۷۴,۲۵۷)	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۳,۸۲۱,۴۹۳,۳۸۳,۰۳۲	.	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۴,۸۵۸,۹۸۸,۱۷۷,۱۱۱	.	
۳۰,۷۷۵,۶۸۱,۵۶۰,۱۴۳	۲,۲۰۹,۵۲۰,۰۰۰	

= بازده سرمایه گذاری (۱)

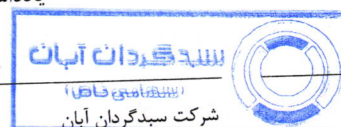
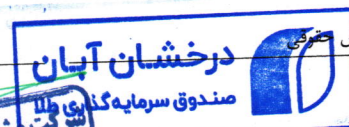
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء
نماینده
الهام مرادی
مدیر صندوق



ارکان صندوق
مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 شرکت‌ها 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 سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی طلا و فلز نقره مدیریت این سبد است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری 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 می‌تواند مزاد دارایی خود را در اوراق بهادار درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری نماید. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه‌گذاری و حد نصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آن‌ها در امیدنامه ذکر شده است. با پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای 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 سبدگردان آبان	۱,۹۸۰,۰۰۰	٪۹۸

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲	الهام مرادی	۱۰,۰۰۰	٪۱
۳	سارا ترابی	۱۰,۰۰۰	٪۱
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 آشناسان، 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.

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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مصوب

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می شود..

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 می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

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 می شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- 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 می‌پذیرد. قیمت خرید برابر ارزش گواهی سپرده به علاوه کارمزد خرید گواهی سپرده می باشد و در اندازه‌گیری های بعدی به

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل یک درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۲,۰۰۰ 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 ۱,۱۶۰ 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار 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 مثبت و باتصویب مجمع *

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۴-۵ - 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 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 بانک ها ، 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 سیاست های 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 در چارچوب 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 درآمد های 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 در خشان آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
یادداشت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۵.۲۸۵.۷۱۳.۷۲۵.۲۵۸	۲۸.۷۳۴.۵۲۰.۷۴۲.۳۸۵	۹۴/۴۹٪
گواهی شمش نقره	۵۳۶.۵۸۴.۸۰۱.۸۹۸	۵۶۹.۸۲۹.۱۲۰.۰۰۰	۱/۸۷٪
سکه طلا	۱.۰۹۵.۳۷۳.۱۵۴.۵۷۷	۱.۰۹۵.۵۹۳.۷۹۳.۷۵۰	۳/۶۰٪
	۲۶.۹۱۷.۶۷۱.۶۸۱.۷۳۳	۳۰.۳۹۹.۹۴۳.۶۵۶.۱۳۵	۹۹/۹۷٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
تعداد	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال	درصد	ریال
۱ فقره	۹,۴۴۰,۸۱۸	۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱ فقره	۹,۶۲۵,۴۳۶	۰/۰۰٪	.
۲ فقره	۱۱,۸۴۴,۹۲۵	۰/۰۰٪	.
۱ فقره	۷,۴۹۲,۹۴۲	۰/۰۰٪	.
۱ فقره	۵,۸۰۴,۰۹۶,۵۱۶	۰/۰۲٪	.
	۵,۸۴۲,۵۰۰,۶۳۷	۰/۰۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
یادداشت	تنزیل شده
	ریال
۷-۱	۹۴۰,۶۳۹,۸۰۰,۰۰۰
	۹۴۰,۶۳۹,۸۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۷-۱ مبلغ ۹۴۰,۶۳۹,۸۰۰,۰۰۰ ریال بابت صدور واحد برای صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان هوشمند آبان می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ دریافت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۵,۱۳۳,۹۴۴,۳۰۷	(۲,۷۲۶,۹۳۱,۹۷۹)	۲,۴۰۷,۰۱۲,۳۲۸	آبونمان نرم افزار
•	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۶۳,۱۹۲)	۱۷۲,۸۳۶,۸۰۸	مخارج تاسیس
•	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۱۲,۳۰۹)	۳۱,۹۸۷,۶۹۱	مخارج برگزاری مجامع
•	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۹۰۱,۴۰۶)	۱,۱۸۳,۰۹۸,۵۹۴	هزینه عضویت در کانون‌ها
•	۶,۸۷۳,۹۴۴,۳۰۷	(۳,۰۷۹,۰۰۸,۸۸۶)	۳,۷۹۴,۹۳۵,۴۲۱	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۲۵,۶۲۹,۷۰۶,۴۶۵,۵۴۶	(۲۵,۶۲۸,۲۴۰,۷۶۱,۵۳۶)	۱,۴۶۵,۷۰۴,۰۱۰	کارگزاری آبان
•	۱۷,۳۳۱,۶۵۸,۴۵۵,۰۸۶	(۱۷,۳۲۳,۳۰۲,۶۶۸,۵۷۳)	۸,۳۵۵,۷۸۶,۵۱۳	کارگزاری آبان (بورس کالا)
•	۴۲,۹۶۱,۳۶۴,۹۲۰,۶۳۲	(۴۲,۹۵۱,۵۴۳,۴۳۰,۱۰۹)	۹,۸۲۱,۴۹۰,۵۲۳	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال		
۲۵,۰۰۰,۵۹۱,۴۸۰		مدیر - سیدگردان آبان
۶۵۰,۷۰۴,۸۴۴		متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۴۰,۱۳۸,۷۵۸,۰۸۲		بازارگردان- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
۸۱۰,۳۳۶,۶۰۲		حسابرس - موسسه حسابرسی دش و همکاران
۶۶,۶۰۰,۳۹۱,۰۰۸		

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مانده ابتدای دوره	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده پایان دوره	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
درصد				ریال	ریال	ریال	درصد
۲۴٪	متعدد	-	۰	۶,۱۰۴,۶۴۸,۷۹۱,۸۶۶	(۵,۶۰۴,۶۴۸,۷۹۱,۸۶۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
			۰	۸,۷۷۴,۶۸۵,۸۵۶	(۳,۷۱۸,۲۴۷,۴۹۹)	۵۰,۰۵۶,۴۳۸,۳۵۷	۰٪
			۰	۶,۱۱۳,۴۲۳,۴۷۷,۷۲۲	(۵,۶۰۸,۳۶۷,۰۳۹,۳۶۵)	۵۰۵,۰۵۶,۴۳۸,۳۵۷	۲٪

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان (بورس کالا)

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال

۵,۷۵۵,۱۹۶,۶۲۸

۴,۵۴۵,۷۹۶,۵۸۰

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲,۷۰۳,۹۹۳,۲۰۸

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی

ذخیره آئینمان نرم افزار

بدهی بابت هزینه تاسیس

بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۲۰۷,۵۲۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۷,۸۲۴,۲۱۴,۱۴۹	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۵۷,۳۴۵,۹۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۰۹,۵۲۰,۰۰۰	۳۰,۷۷۵,۶۸۱,۵۶۰,۱۴۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	
۳,۴۸۱,۸۴۳,۶۴۶,۴۲۶	۱۵-۱
۴۲۸,۳۲۷,۹۷۶	۱۵-۲
۳,۴۸۲,۲۷۱,۹۷۴,۴۰۲	

سود ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود حاصل از فروش اختیار خرید گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱- سود ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴				
سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۴۸,۳۷۸,۶۸۹,۱۵۱	(۶۸,۹۳۵,۳۴۰,۸۸۰)	(۲۵,۲۰۵,۷۴۴,۶۶۹,۹۶۹)	۲۸,۷۲۳,۰۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۹,۸۵۸
۳۳,۲۴۴,۳۱۸,۱۰۲	(۱,۳۷۰,۸۸۰,۰۰۰)	(۵۳۶,۵۸۴,۸۰۱,۸۹۸)	۵۷۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰
۲۲۰,۶۳۹,۱۷۳	(۱,۳۷۱,۲۰۶,۲۵۰)	(۱,۰۰۹۵,۳۷۳,۱۵۴,۵۷۷)	۱,۰۰۹۶,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳
۳,۴۸۱,۸۴۳,۶۴۶,۴۲۶	(۷۱,۶۷۷,۴۲۷,۱۳۰)	(۲۶,۸۳۷,۷۰۲,۶۲۶,۴۴۴)	۳۰,۳۹۱,۲۲۳,۷۰۰,۰۰۰	

شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
شمش نقره CD\SIB۰۰۰۱
سکه طلا CD\GOC۰۰۰۱

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود ناشی از نگهداری اختیار خرید گواهی سپرده کالایی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۳۰۴,۶۹۸)	(۱,۲۳۳,۶۰۰)	(۳۲۳,۵۳۸,۲۹۸)
۲۸	۲۷,۵۵۲,۰۰۲۸	(۲۹,۷۷۵,۶۸۹)	(۳۳,۰۶۲)	(۲,۲۵۶,۷۲۳)
۲۶	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۱۸,۳۸۹)	(۲۱,۸۴۰)	(۳,۸۴۰,۲۲۹)
۱۰	۲۳,۵۷۰,۰۱۰	(۲۱,۱۹۵,۴۰۵)	(۲۷,۰۸۴)	۱,۳۴۷,۵۲۱
۱,۷۹۷	۲,۸۵۷,۲۳۰,۰۰۰	(۳,۱۹۶,۸۱۴,۵۷۷)	(۳,۴۲۸,۶۷۶)	(۳۴۳,۰۱۳,۲۵۳)
۱	۱,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۱۲۶,۳۵۰)	(۱,۳۵۰)	(۲,۷۰۰)
۲۲,۴۰۰	۶۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۹۱۱,۳۸۱,۳۴۸)	(۷۷,۲۵۶,۰۰۰)	۱,۳۹۱,۳۶۲,۶۵۲
۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۲,۴۳۱)	(۴,۸۰۰)	(۵۳۷,۲۳۱)
۸۷	۱۱۲,۲۳۰,۰۰۰	(۱۰۶,۰۶۲,۱۲۲)	(۱۳۴,۶۷۶)	۶۰,۳۳,۲۰۲
۶۰	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۸۳,۶۲۱)	(۲۸,۰۸۰)	(۳,۰۱۱,۷۰۱)
۱,۸۹۷	۳,۶۱۷,۵۷۹,۰۰۰	(۴,۰۶۳,۳۹۹,۲۳۳)	(۴,۳۴۱,۰۹۵)	(۴۵۰,۱۶۱,۳۲۸)
۲۶	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۸,۳۰۹,۹۶۰)	(۸,۲۶۸)	(۱,۴۳۸,۲۲۸)
۲,۳۸۵	۸,۳۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۷,۷۵۱,۴۶۸)	(۱۰,۰۷۴,۲۴۰)	۱۵۷,۳۷۴,۲۹۲
	۸۰,۴۹۳,۹۷۶,۰۳۸	(۷۹,۹۶۹,۰۵۵,۲۹۱)	(۹۶,۵۹۲,۷۷۱)	۴۲۸,۳۲۷,۹۷۶
۸۰,۳۹۷,۳۸۳,۲۶۷				

۱۶ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال
۱۶-۱	۱,۶۳۰,۰۹۳,۴۶۶
۱۶-۲	۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶
	۲۵,۴۹۰,۳۳۵,۴۹۲

سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار بدهی

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
تعداد	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
-	ریال	ریال	ریال
دو فقره	۱,۶۱۱,۸۵۶,۱۸۷	۰	۱,۶۱۱,۸۵۶,۱۸۷
یک فقره	۸۳,۸۳۶	۰	۸۳,۸۳۶
دو فقره	۳۲۱,۱۲۹	۰	۳۲۱,۱۲۹
یک فقره	۱۷,۸۲۹,۵۵۳	۰	۱۷,۸۲۹,۵۵۳
یک فقره	۲,۷۶۱	۰	۲,۷۶۱
	<u>۱,۶۳۰,۰۹۳,۴۶۶</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۶۳۰,۰۹۳,۴۶۶</u>

سپرده نزد موسسه اعتباری ملل

سپرده نزد بانک گردشگری

سپرده نزد بانک سامان

سپرده نزد بانک خاورمیانه

سپرده نزد بانک تجارت

۱۶-۲- سود اوراق بدهی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
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
مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۵۰۴	متعدد	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳٪	۱۷,۵۱۶,۳۷۳,۶۸۰
				<u>۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶</u>

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال
۱۶,۰۷۲,۹۱۹,۱۰۳
<u>۱۶,۰۷۲,۹۱۹,۱۰۳</u>

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۴۲,۹۳۲,۲۱۷,۸۶۹	مدیر - شرکت سیدگردان آبان
۱,۴۷۵,۹۰۱,۷۰۰	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۴۴,۰۱۱,۳۸۲,۳۸۰	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری هوشمند آبان
۸۱۰,۳۳۶,۶۰۲	حسابرس - موسسه حسابرشی دش و همکاران
<u>۸۹,۲۲۹,۸۳۸,۵۵۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۲۷,۱۶۳,۱۹۲	هزینه تاسیس
۵۸,۰۱۲,۳۰۹	هزینه برگزاری مجامع
۲۶۶,۹۰۱,۴۰۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۳,۰۸۷,۸۸۲,۶۹۷	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵,۱۵۲,۳۴۲,۹۳۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۴,۱۷۹,۵۱۱	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۹,۶۲۶,۴۸۲,۰۴۸	

۲۰- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۲,۵۹۲,۶۵۶,۴۳۰	هزینه تسهیلات از کارگزاری آبان
۶,۱۸۲,۰۲۹,۴۲۶	هزینه بهره تسهیلات از کارگزاری آبان
۸,۷۷۴,۶۸۵,۸۵۶	

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۵,۹۲۶,۴۹۰,۸۲۴,۴۸۷	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۱,۰۶۷,۵۰۲,۶۴۷,۳۷۶)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۴,۸۵۸,۹۸۸,۱۷۷,۱۱۱	

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سپدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰	۰/۱٪
		عادی	-	۰/۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اب.هوشمندآبان	بازارگردان صندوق	عادی	۳۸,۹۴۰,۲۱۳	۱/۸٪
الهام مرادی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰٪
		عادی	۱۷,۰۰۰	۰/۰٪
ساراترابی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰٪
		عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰٪
بابک حاجی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰٪
علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۳/۳٪
سحر برقرار جهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰٪
جمع			۱۱۳,۵۷۷,۲۱۳	۵/۱۴٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶۴,۹۴۴,۷۷۶,۹۷۵,۰۱۷	(۴۹۵,۲۳۴,۹۴۷,۸۳۴)
	کارگزار صندوق	تسهیلات مالی دریافتی	۶,۱۱۳,۴۲۳,۴۷۷,۷۲۲	
	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۴۹,۱۵۸,۱۱۰,۱۷۱	
سپدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۴۲,۹۳۲,۲۱۷,۸۶۹	(۲۵,۰۰۰,۵۹۱,۴۸۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴۴,۰۱۱,۳۸۲,۳۸۰	(۴۰,۱۳۸,۷۵۸,۰۸۲)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۷۵,۹۰۱,۷۰۰	(۶۵۰,۷۰۴,۸۴۴)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرسی	۸۱۰,۳۳۶,۶۰۲	(۸۱۰,۳۳۶,۶۰۲)

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.