
صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی محترم صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

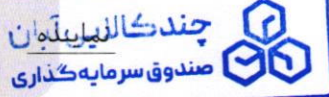
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

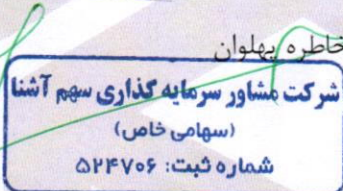
امضاء



الهام مرادی



مدیر صندوق شرکت سبدگردان آبان



خاطره بهلولیان

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

abanmulti.ir

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

(حسابرسی نشده)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۰	۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۰	۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	۷	حساب‌های دریافتی
۰	۶,۳۷۹,۳۵۷,۵۸۲	۸	سایر دارایی‌ها
۰	۱۱,۲۴۲,۰۶۱	۹	جاری کارگزاران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۴۱,۹۲۳,۵۲۲,۸۰۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۱۲۷,۳۲۹,۸۷۲,۱۵۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۷۰۴,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۰	۲۷,۷۸۹,۸۵۳,۴۴۹	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۸۵۹,۵۹۳,۶۹۸,۲۰۲		جمع بدهی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۲۰,۶۹۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا خاطره بهلولان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶
 کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

abanmulti.ir

صندوق سرمایه گذاری چندکالایی آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال		
۳,۲۳۹,۷۶۸,۳۳۸,۹۵۱	۱۴	سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۱۸,۰۵۴,۷۰۲,۱۵۹,۴۳۸	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۲۵,۵۰۴,۳۰۲,۴۷۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۷,۷۱۷,۱۳۲,۵۹۰	۱۷	سایر درآمدها
۲۱,۳۲۷,۶۹۱,۹۳۳,۴۵۴		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۲۰۷,۴۱۰,۳۷۳,۶۴۰)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۸۷,۲۹۴,۳۳۹,۱۵۲)	۱۹	سایر هزینه ها
(۲۹۴,۷۰۴,۶۱۲,۷۹۲)		جمع هزینه ها
۲۱,۰۳۲,۹۸۷,۳۲۰,۶۶۲		سود قبل از هزینه مالی
(۱۴,۵۴۴,۹۰۹,۰۰۱)	۲۰	هزینه مالی
۲۱,۰۱۸,۴۴۲,۴۱۱,۶۶۱		سود خالص
۹۴.۴۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال (۱)
۳۵.۲۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
ریال		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۳۹,۷۴۰,۷۴۲,۲۷۰,۰۰۰		سود خالص
(۱۰,۶۲۷,۱۴۲,۵۷۰,۰۰۰)		تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۲۱,۰۱۸,۴۴۲,۴۱۱,۶۶۱	۲۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
۱۰,۱۳۰,۲۸۷,۷۱۲,۹۳۷		
۶۰,۳۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸		۲,۹۱۳,۳۵۹,۹۷۰

بازده سرمایه گذاری (۱) = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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

شخص حقوقی: **سیدگردان آبان** (شرکت سپرده گذاری آبان) مدیر صندوق

مشتاق: **چندکالایی آبان** صندوق سرمایه گذاری

خاطره پهلوان
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی آبان که به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید در انواع اوراق بهادار مبتنی بر کالا، پذیرفته شده در بورس است که ذیل شاخه کالایی فلز طلا می‌باشد توسط مدیریت این سبد است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار مبتنی بر کالا، پذیرفته شده در بورس است که ذیل شاخه کالایی فلز طلا می‌باشد. صندوق می‌تواند مزاد دارایی‌های خود را در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری نماید. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر شاخه کالایی به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است. با پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی 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 چند کالایی آبان که طبق صورت جلسه به شماره ۱۴۰۴/د/۱۵ به تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ با موضوع تغییر نام صندوق از در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان به صندوق چند کالایی آبان تغییر یافته، 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:

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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	٪۹۸
۲	الهام مرادی	۱۰.۰۰۰	٪۱
۳	سارا ترابی	۱۰.۰۰۰	٪۱
	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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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 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 سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱-۲-۴- سود گواهی سپرده کالایی طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده 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 سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق به عنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد 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 می‌باشد و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش که بر اساس تغییرات قیمت همان نماد در بورس (تابلو معاملاتی) ضربدر مقدار گواهی سپرده می‌باشد در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. 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 می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان 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 مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 دارایی‌های صندوق، که حداقل ۳,۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۹۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

حق‌الزحمه 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 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 راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرار داد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری 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 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 کم‌اهمیت باشد.

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 ارزیابی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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 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 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 چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			یادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۹۶.۵۱٪	۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	۴۰,۹۵۲,۷۸۸,۸۵۵,۱۸۹	- گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۹۶.۵۱٪	۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	۴۰,۹۵۲,۷۸۸,۸۵۵,۱۸۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		تعداد	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۹,۵۶۰,۲۹۸	۱ فقره	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۹,۱۰۸,۹۵۸	۱ فقره	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۰.۰۴٪	۲۱,۴۱۲,۷۰۶,۴۴۰	۲ فقره	بانک سامان
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۶,۸۶۲,۹۴۲	۱ فقره	بانک تجارت
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۸۶۰,۱۴۴,۷۶۷	۱ فقره	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱,۷۵۶,۰۳۶	۲ فقره	بانک ملت
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱		

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		یادداشت
تزیل شده		
ریال		
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶		۷-۱
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶		

۷-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۷-۱ مبلغ ۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶ ریال بابت صدور واحد برای صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان هوشمند آبان می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ دریافت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۴۰۹,۳۵۱,۶۲۵	(۵,۹۸۶,۶۰۳,۳۸۷)	۵,۴۲۲,۷۴۸,۲۳۸
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۳۰,۳۳۱)	۱۶۲,۸۶۹,۶۶۹
۰	۵۷۸,۲۲۵,۸۱۴	(۵۷۸,۲۲۴,۸۴۵)	۹۶۹
۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۹,۵۷۷,۳۸۸)	۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۶۸۳,۹۰۶)	۱۲۳,۳۱۶,۰۹۴
۰	۱۳,۸۳۷,۵۷۷,۴۳۹	(۷,۴۵۸,۲۱۹,۸۵۷)	۶,۳۷۹,۳۵۷,۵۸۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۷,۹۲۹,۴۵۸,۳۸۱,۶۷۹	(۲۷,۹۲۹,۴۵۸,۳۸۱,۶۷۹)	۰
۰	۴۸,۳۷۳,۷۲۲,۱۵۱,۵۵۹	(۴۸,۳۷۳,۷۱۰,۹۰۹,۴۹۸)	۱۱,۲۴۲,۰۶۱
۰	۷۶,۳۰۳,۱۸۰,۵۳۳,۲۳۸	(۷۶,۳۰۳,۱۶۹,۲۹۱,۱۷۷)	۱۱,۲۴۲,۰۶۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	
۶۳,۰۶۸,۰۱۵,۴۲۲	مدیر-سپدگردان آبان
۶۹۴,۵۸۴,۶۱۸	متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۶۲,۷۹۴,۲۲۱,۹۵۶	بازارگردان-صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
۷۷۳,۰۵۰,۱۵۶	حسابرس -موسسه حسابرسی دش و همکاران
۱۲۷,۳۲۹,۸۷۲,۱۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰							
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	ماده ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	ماده پایان سال	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۴٪	متعدد	-	۰	۹,۴۴۹,۶۹۶,۴۹۵,۷۶۴	(۸,۷۴۷,۶۹۶,۴۹۵,۷۶۴)	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
			۰	۱۴,۵۴۴,۹۰۹,۰۰۲	(۱۲,۰۷۰,۹۳۶,۴۰۱)	۲,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	۰٪
			۰	۹,۴۶۴,۲۴۱,۴۰۴,۷۶۶	(۸,۷۵۹,۷۶۷,۴۳۲,۱۶۵)	۷۰۴,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	۱٪

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان (بورس کالا)

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

ریال
۱۱,۷۸۰,۲۷۶,۶۷۳
۱۴,۷۸۹,۵۷۶,۷۷۶
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲۷,۷۸۹,۸۵۳,۴۴۹</u>

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۰	۰	۶۰,۲۴۰,۹۴۶,۴۵۲,۵۱۵	۲,۹۱۱,۳۵۹,۹۷۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۸۳,۳۷۲,۰۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸</u>	<u>۲,۹۱۳,۳۵۹,۹۷۰</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

مستوفی سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	
۳,۰۰۳,۹۹۵,۵۵۲,۴۲۴	۱۴-۱
۳۳۳,۸۶۷,۹۹۱,۶۳۶	۱۴-۲
۳,۰۰۴,۷۹۴,۸۹۱	۱۴-۲
۳,۳۳۹,۷۶۸,۳۳۸,۹۵۱	

سود حاصل از فروش سپرده کالایی
 سود حاصل از فروش اختیار خرید گواهی سپرده کالایی
 سود حاصل از فروش اوراق بدهی

۱۴-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود/زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۲۲,۳۱۲	۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۰,۵۰۰,۱۱۷,۳۵۱,۶۳۰)	(۳۶,۳۸۲,۹۷۳,۸۵۸)	۲,۷۹۴,۵۵۶,۸۸۱,۳۲۶
۷۱۵,۹۶۵	۹۶,۹۱۲,۳۳۳,۳۳۳	(۷۷,۳۳۳,۹۹۹,۳۳۳)	(۳,۱۰۰,۲۹۶,۶۳۲)	۱۹۸,۳۸۷,۳۳۳,۳۳۳
۱,۵۱۲	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱۰,۵۵۲,۳۳۳,۳۳۳
	۳۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	(۳۲,۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۳۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳,۰۰۴,۷۹۴,۸۹۱

شش طلا GoldBar
 گواهی شش نقره
 گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC

اصلاح صورت

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اختیار خرید گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود/زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۴۲۲	۶۱,۱۱۸,۳۸۵,۸۲۲	(۳۲,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳)	(۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۳۸	۳۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۲۵,۶۱۰	۱۵۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۷۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۸۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۳۸۰	۷۶,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	(۵۰,۱۱۸,۳۳۳,۳۳۳)	(۷۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲۶,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶
۱۷,۴۲۲	۱۲۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۲,۱۱۸,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۸۰	۵۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۸	۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۷۱۱	۶۸۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۷۰۰,۰۰۰)	۲۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۶۳۲	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
۱۳	۲۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
۵	۲۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۰,۰۰۰)	۲۱۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۴-۵	۱,۶۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱,۱۳۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۱۰-۸	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱,۱۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۲۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۵۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳	۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۸۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۵۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۴۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۲۳	۱۰۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۵۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۱۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۲۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۴۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
۶۸۸	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۲	۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
۳	۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۵۶۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود/زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰)
۳,۷۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۶,۱۱۵,۰۰۰	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۳۳۳,۳۳۳)	۳,۱۸۴,۷۷۷,۰۰۰
	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۹۹,۳۳۳,۳۳۳)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سکوک اجاره و کفیل ۷۰۷ بدون شانس
 برابره عام دولت ۱۹۴-شخ ۶۰۵-۴

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	۱۷,۷۴۲,۷۲۶,۵۷۴,۹۷۳
۱۵-۲	۳۱۱,۹۷۵,۵۸۲,۴۶۵
	<u>۱۸,۰۵۴,۷۰۲,۱۵۹,۴۳۸</u>

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۶۰,۲۹۶	۵۸,۲۸۶,۶۰۹,۳۰۴,۰۰۰	(۴۰,۴۰۳,۹۹۴,۸۶۶,۶۹۷)	(۱۳۹,۸۸۷,۸۶۲,۳۳۰)	۱۷,۷۴۲,۷۲۶,۵۷۴,۹۷۳
	<u>۵۸,۲۸۶,۶۰۹,۳۰۴,۰۰۰</u>	<u>(۴۰,۴۰۳,۹۹۴,۸۶۶,۶۹۷)</u>	<u>(۱۳۹,۸۸۷,۸۶۲,۳۳۰)</u>	<u>۱۷,۷۴۲,۷۲۶,۵۷۴,۹۷۳</u>

شمش طلا ۰۰۱\GOB\CD

صندوق سرمایه‌گذاری چندگانه آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴		
تعداد	سود خالص	
-	ریال	
دو فقره	۱,۶۱۱,۹۷۵,۶۶۷	سپرده نزد موسسه اعتباری ملل
یک فقره	۱۹۷,۳۵۸	سپرده نزد بانک گردشگری
دو فقره	۱۲,۱۶۴,۶۱۹	سپرده نزد بانک سامان
یک فقره	۱۹,۷۲۰,۰۴۴	سپرده نزد بانک خاورمیانه
یک فقره	۲,۷۶۱	سپرده نزد بانک تجارت
	۱,۶۴۴,۰۶۰,۴۴۹	

۱۶-۲- سود اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴				
نام اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری	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-شخ ۰۵۰۴	متعدد	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳٪	۱۷,۵۱۶,۳۷۳,۶۸۰
				۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال	
۷,۷۱۷,۱۳۲,۵۹۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۷۱۷,۱۳۲,۵۹۰	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال	
۱۰۱,۷۰۷,۰۱۱,۵۰۴	مدیر - شرکت سیدگردان آبان
۲۰,۲۲,۸۹۶,۱۴۸	متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۰۲,۴۰۴,۴۶۶,۰۹۷	بازارگردان- صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۱,۲۷۵,۹۹۹,۸۹۱	حسابرس- موسسه حسابرسی دش و همکاران
۲۰۷,۴۱۰,۳۷۳,۶۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۹- سایر هزینه‌ها

ریال	
۳۷,۱۳۰,۳۳۱	هزینه تاسیس
۱۴۹,۹۹۹,۰۳۱	هزینه برگزاری مجامع
۷۷۹,۵۷۷,۳۸۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۲,۸۲۸,۱۳۳,۷۹۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۲,۳۸۰,۳۸۷,۲۱۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۶,۶۸۳,۹۰۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۲,۳۲۷,۴۸۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۸۷,۲۹۴,۲۳۹,۱۵۲	

۲۰- هزینه مالی

ریال	
۲,۷۶۰,۳۲۷,۶۶۲	هزینه تسهیلات از کارگزاری آبان
۱۱,۷۸۴,۵۸۱,۳۳۹	هزینه بهره تسهیلات از کارگزاری آبان
۱۴,۵۴۴,۹۰۹,۰۰۱	

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

ریال	
۱۶,۸۵۷,۷۴۷,۳۳۵,۳۱۳	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۶,۷۲۷,۴۵۹,۶۲۲,۳۷۶)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۱۰,۱۳۰,۲۸۷,۷۱۲,۹۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت‌های مالی فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴			
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری اب. هوشمند آبان	بازارگردان صندوق	عادی	۱۵,۶۱۸,۸۵۹
الهام مرادی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰
سارا تریبی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان (سهامی خاص)	وابسته به مدیر	عادی	۳۸,۷۴۳,۵۴۴
صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت کوثریکم	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۵۳,۷۶۷
صندوق سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۵,۸۴۴,۱۴۴
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲۲,۳۶۸,۳۰۷
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	عادی	۱۷,۶۷۸,۸۸۸
آرش حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰
مصطفی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۳۸,۱۶۹,۲۲۱
هستی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱,۳۷۹,۸۶۰
مصطفی صادقی طاهری	مدیر سرمایه‌گذاری جدید	عادی	۹۱۴,۱۶۲
علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۳۶۰,۰۰۰
سحر برقرار چهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰
جمع			۲۱۹,۷۱۰,۳۷۵
			۷.۵۴٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله			
(۷۰۴,۴۶۲,۷۳۰,۵۴۰)	طی سال	۹۶,۷۳۸,۶۸۷,۳۳۴,۸۱۷	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
		۹,۴۶۴,۲۴۱,۴۰۴,۷۶۶	تسهیلات مالی دریافتی	کارگزار صندوق		
		۹۴,۷۴۹,۶۵۴,۷۵۹	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق		
		(۶۳,۰۶۸,۰۱۵,۴۲۲)		کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان آبان
		(۶۲,۷۹۴,۳۲۱,۹۵۶)		کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
		(۶۹۴,۵۸۴,۶۱۸)		کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۷۷۳,۰۵۰,۱۵۶)		کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران		

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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