
صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(حسابرسی شده)

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	۱۰۸,۹۲۳,۷۱۱,۲۲۵,۸۲۷	۵	سرمایه‌گذاری درگواهی سپرده کالایی و اوراق اختیار
۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱	۵۶,۱۸۵,۲۴۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	۷۲۰,۴۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۷	حساب‌های دریافتی
۶,۳۷۹,۳۵۷,۵۸۲	۱,۶۶۷,۹۵۵,۸۶۲	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱,۲۴۲,۰۶۱	۳۴۹,۱۸۵,۵۳۳,۴۲۱	۹	جاری کارگزاران
۶۱,۱۴۱,۹۲۳,۵۲۲,۸۰۰	۱۰۹,۹۹۵,۰۸۱,۷۶۰,۳۵۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۲۷,۳۲۹,۸۷۲,۱۵۲	۲۷۹,۷۸۸,۸۲۰,۲۸۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۷۰۴,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	۵۱,۱۷۶,۳۲۶,۹۸۹	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۲۷,۷۸۹,۸۵۳,۴۴۹	۱۶,۱۰۴,۵۸۲,۵۱۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۵۹,۵۹۳,۶۹۸,۲۰۲	۳۴۷,۰۶۹,۷۲۹,۷۸۲		جمع بدهی‌ها
۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۱۰۹,۶۴۸,۰۱۲,۰۳۰,۵۷۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲۰,۶۹۲	۳۴,۸۱۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان	علی گشاده فکر
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان
		شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا سهامی خاص شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

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

تلفن: ۸۵۵۱۰-۰۲۰-۸۸۵۵۳۰

کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

abanmulti.ir



صندوق سرمایه گذاری چندکالایی آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۵۸۸۹۶۹۵۴۱۴۷۴۰	۲۹۰۴۷۹۴۸۹۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۳۷۷۴۰۲۲۹۵۳۷۴۳۶	۱۴۵۴۱۷۸۶۱۸۲۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۳۶۲۶۴۷۳	۲۵۴۷۵۰۵۴۰۸۲
سایر درآمدها	-	۳۲۶۰۸۷۸۱۶۹
جمع درآمدها	۴۳۶۲۹۹۲۸۵۷۸۶۴۹	۱۴۸۵۸۱۹۳۴۵۳۹۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۱۵۵۲۶۹۶۳۵۵۲)	(۸۳۸۳۵۷۱۶۰۶)
سایر هزینه ها	(۷۴۰۷۲۱۰۹۴۳۴)	(۳۰۰۸۰۱۲۲۶۶)
جمع هزینه ها	(۳۸۹۵۹۹۰۷۲۹۸۶)	(۱۱۳۹۱۵۸۳۸۷۲)
سود قبل از هزینه مالی	۴۳۳۴۰۳۲۹۵۰۵۶۶۳	۱۴۷۴۶۲۷۷۶۱۵۲۴
هزینه مالی	(۱۵۳۳۳۳۳۶۹۳)	(۲۲۰۴۹۲۹۵۷۸)
سود خالص	۴۳۳۲۵۰۰۶۱۶۸۹۷۱	۱۴۷۲۲۲۸۳۱۹۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)	۵۰.۲۴٪	۲۸.۴۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۳۹.۶۱٪	۱۵.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۹۱۳۳۵۹۹۷۰	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۷۱۷۹۲۲۰۱	۸۴۵۸۶۳۴۹۸۰۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۳۵۴۱۶۰۰۰۰۰۰۰)	(۶۵۰۲۱۲۵۷۰۰۰۰)
سود خالص	۴۳۳۲۵۰۰۶۱۶۸۹۷۱	۱۴۷۲۲۲۸۳۱۹۴۶
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۳۶۷۶۹۱۴۰۲۷۰۰۵	۲۹۴۰۵۳۴۴۶۱۴۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۱۴۹۷۳۶۱۷۱	۹۵۷۴۶۹۸۶۸۸۰۹۱

سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

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



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی گشاده فکر

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱

تلفن: ۰۲۱-۸۵۵۱۰۳۰۳۰۵۳۰۵۳

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

abanmulti.ir

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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. 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.

به موجب روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۸۴۷۰۱ مورخ ۱۴۰۷/۰۷/۲۷، نام صندوق از "در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده طلا درخشان آبان" به "چند کالایی آبان" تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی آبان مطابق با ماده ۵۴ 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 از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 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 سبگردان آبان	۱.۹۸۰.۰۰۰	٪۹۸
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰.۰۰۰	٪۱
۳	شرکت خدمات بازار سرمایه آبان	۱۰.۰۰۰	٪۱
جمع		۲.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبگردان 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

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 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 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 اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش که بر اساس تغییرات قیمت همان نماد در بورس (تابلو معاملاتی) ضربدر مقدار گواهی سپرده می‌باشد در حساب ها منعکس می‌شود.

۴-۲-۲- 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 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 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 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 خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۳,۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۹۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرار داد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدرک مثبت و باتصویب مجمع
هزینه حق کاربری ماژول پرداختی الکترونیکی تدبیر پی	هزینه ثابت : ماژول تدبیر با پوشش سرویس یک بانک در بازه زمانی یک سال ۱۴۰۴ کامل مبلغ ۱،۱۰۰ میلیون ریال. هزینه متغیر : به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به ماژول تدبیر پی در بازه زمانی یک سال ۱۴۰۴ کامل مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۳ 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.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 ۱۶ 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 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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی و اوراق اختیار

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۹۵.۱٪	۵۸,۱۲۶,۷۲۱,۴۴۱,۶۷۰	۴۰,۴۰۳,۹۹۴,۸۶۶,۶۹۷	۵۴,۸۰۳,۰۳۸,۹۸۱,۷۶۳
۱.۴۱٪	۸۶۰,۷۶۹,۵۷۳,۹۴۰	۵۴۸,۷۹۳,۹۸۸,۴۹۲	۲,۱۱۳,۲۴۱,۰۹۹,۳۴۵
۹۶.۵۱٪	۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	۴۰,۹۵۲,۷۸۸,۸۵۵,۱۸۹	۵۶,۹۱۶,۳۸۰,۰۸۱,۱۰۸

گواهی سپرده کالایی
اوراق خرید اختیار معامله گواهی سپرده شمش طلا

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۹,۵۶۰,۲۹۸	۰.۰۰٪	۹,۶۷۸,۶۴۸
۰.۰۰٪	۹,۱۰۸,۹۵۸	۰.۰۰٪	۷,۸۲۴,۳۷۵
۰.۰۲٪	۲۱,۴۱۲,۷۰۶,۴۴۰	۰.۰۰٪	۶,۶۷۷,۴۰۸
۰.۰۰٪	۶,۸۶۲,۹۴۲	۰.۰۰٪	۶,۱۷۳,۹۵۶
۰.۰۰٪	۸۶۰,۱۴۴,۷۶۷	۰.۰۰٪	۱۴,۶۱۰,۳۲۲
۰.۰۰٪	۱,۷۵۶,۰۳۶	۰.۰۰٪	۱۱,۳۲۰,۵۲۷
۰.۰۲٪	۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱	۰.۰۰٪	۵۶,۱۸۵,۳۴۶

موسسه اعتباری ملل
بانک گردشگری
بانک سامان
بانک تجارت
بانک خاورمیانه
بانک ملت

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	۷۲۰,۴۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۴۶۰,۸۶۰,۰۰۰
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	۷۲۰,۴۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۴۶۰,۸۶۰,۰۰۰

درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۷-۱ مبلغ فوق بابت بهای نام‌آور و ابطال واحد برای صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان هوشمند آبان می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ دریافت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۲۲,۷۴۸,۲۳۸	.	(۴,۱۰۱,۲۳۷,۷۲۰)	۱,۳۲۱,۵۱۰,۵۱۸
۱۶۲,۸۶۹,۶۶۹	.	(۹,۸۵۷,۶۱۰)	۱۵۳,۰۱۲,۰۵۹
۹۶۹	.	.	۹۶۹
۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲	.	(۵۰۷,۰۴۲,۱۸۰)	۱۶۳,۳۸۰,۴۳۲
۱۲۳,۳۱۶,۰۹۴	.	(۹۳,۲۶۴,۲۱۰)	۳۰,۰۵۱,۸۸۴
۶,۳۷۹,۳۵۷,۵۸۲	.	(۴,۷۱۱,۴۰۱,۷۲۰)	۱,۶۶۷,۹۵۵,۸۶۲

آبونمان نرم افزار
 مخارج تاسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 هزینه عضویت در کانون‌ها
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۲۴۲,۰۶۱	۴۷,۵۵۵,۶۳۴,۳۴۶,۲۰۹	(۴۷,۲۰۶,۴۶۰,۰۵۴,۸۴۹)	۳۴۹,۱۸۵,۵۳۳,۴۲۱
۱۱,۲۴۲,۰۶۱	۴۷,۵۵۵,۷۸۱,۹۳۸,۶۰۱	(۴۷,۲۰۶,۶۰۷,۶۴۷,۲۴۱)	۳۴۹,۱۸۵,۵۳۳,۴۲۱

کارگزاری آبان

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶۳,۰۶۸,۰۱۵,۴۲۲	۱۰۸,۴۸۷,۳۳۴,۳۵۹
۶۹۴,۵۸۴,۶۱۸	۱,۵۵۷,۵۹۸,۳۰۸
۶۲,۷۹۴,۲۲۱,۹۵۶	۱۶۸,۴۴۴,۶۴۵,۷۹۹
۷۷۳,۰۵۰,۱۵۶	۱,۲۹۹,۲۴۱,۸۱۶
۱۲۷,۳۳۹,۸۷۲,۱۵۲	۲۷۹,۷۸۸,۸۲۰,۲۸۲

مدیر-سبذگردان آبان
 متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 بازارگردان-صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
 حسابرس - موسسه حسابرسی دش و همکاران

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده پایان دوره	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	مانده ابتدای دوره	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نوع تسهیلات
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			درصد
۰۰.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۲,۷۰۸,۰۱۳,۳۷۳	۱۰,۰۳۴,۷۰۸,۰۱۳,۳۷۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متعدد	۲۴٪
۰۰.۰۰٪	۱,۱۷۶,۳۳۶,۹۸۹	۱۵,۴۹۱,۰۰۰,۷۹۱۴	۱۶,۷۸۸,۶۵۳,۵۲۶	۳,۴۳۳,۹۷۶,۶۰۱			
۰۰.۵٪	۵۱,۱۷۶,۳۳۶,۹۸۹	۹,۳۸۸,۱۹۹,۰۳۱,۳۹۷	۱۰,۰۵۱,۶۹۶,۶۶۷,۰۰۹	۷۰,۴۳۳,۹۷۳,۲۰۱			

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات دریافتی

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۸۴۷,۳۷۹,۳۳۳	ریال
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۳,۹۸۶,۷۱۳,۳۲۷	ریال
بدهی بابت هزینه تأسیس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بدهی بابت هزینه مجتمع	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
کارمزدها	۱,۰۳۵,۸۵۷,۴۳۱	ریال
	۱۴,۶۳۳,۴۲۰	ریال
	۲۷,۷۸۹,۸۵۳,۴۴۹	ریال
	۱۶,۱۰۴,۵۸۲,۵۱۱	ریال

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
بدهی بابت هزینه تأسیس
بدهی بابت هزینه مجتمع
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزدها

۱۲-۱- بدهی بابت فروش اختیار گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
۳	۲۱,۷۶۹,۳۷۱	۱۴,۶۳۳,۴۲۰
	۲۱,۷۶۹,۳۷۱	۱۴,۶۳۳,۴۲۰

اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای GBOR-0C1200

۱۳- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال
۶۰,۲۴۰,۹۴۵,۸۲۴,۵۹۸	۲,۹۱۱,۳۵۹,۹۷۰	۱۰۹,۵۷۸,۳۸۸,۴۱۳,۸۱۵
۴۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۳۳,۶۱۶,۷۵۹
۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۲,۹۱۳,۳۵۹,۹۷۰	۱۰۹,۶۴۸,۰۱۲,۰۳۰,۵۷۴
		۳,۱۴۹,۷۳۶,۱۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری چندکالایی آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴-۳ - سود حاصل از فروش اوراق بدهی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۳,۱۸۳,۷۹۴,۸۹۱	.	.	.
۲,۹۰۴,۷۹۴,۸۹۱	.	.	.

صکوک اجاره و کدبیر ۷۰۷ بدون ضامن
مزیاجه عام دولت ۱۹۴ ش.خ ۰۶۰۵۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۵۴,۱۷۸,۶۱۸,۲۵۴	۱,۴۵۴,۱۷۸,۶۱۸,۲۵۴	۳۶,۵۰۴,۰۶۶,۱۴۵,۹۱۵	۱۵-۱
۱,۷۶۲,۱۱۰,۸۲۰	.	۱,۱۳۶,۱۶۳,۳۹۱,۵۲۱	۱۵-۲
۱,۴۵۴,۱۷۸,۶۱۸,۲۵۴	۱,۴۵۴,۱۷۸,۶۱۸,۲۵۴	۳۷,۷۴۰,۲۲۹,۵۳۷,۴۳۶	

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 ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۴,۱۷۸,۶۱۸,۲۵۴	۲۶,۵۰۴,۰۶۶,۱۴۵,۹۱۵	(۲۵۳,۳۳۷,۹۷۲,۸۸۸)	(۶۸۸,۰۰۰,۸۴,۵۸۴,۳۵۷)
۱,۷۶۲,۱۱۰,۸۲۰	.		
۱,۴۵۴,۱۷۸,۶۱۸,۲۵۴	۲۶,۵۰۴,۰۶۶,۱۴۵,۹۱۵	(۲۵۳,۳۳۷,۹۷۲,۸۸۸)	(۶۸۸,۰۰۰,۸۴,۵۸۴,۳۵۷)

شمش طلا (۰۰۰۱) CD\IGOB
گواهی سپرده سکه طلا (۰۰۰۱) CD\IGOC

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۵٪	۱۱۸,۳۵۰	۰	۱۱۸,۳۵۰	۱,۶۱۱,۶۱۵,۱۲۳
۵٪	۹۵,۴۱۷	۰	۹۵,۴۱۷	۲,۷۷۶
۵٪	۱,۴۲۷,۸۷۷	۰	۱,۴۲۷,۸۷۷	۳,۲۴۷
۵٪	۱,۸۸۵,۱۶۰	۰	۱,۸۸۵,۱۶۰	۳,۱۹۰,۹۱۰
۵٪	۱,۰۱۴	۰	۱,۰۱۴	۰
۵٪	۹۸,۶۵۵	۰	۹۸,۶۵۵	۰
	۳,۶۲۶,۴۷۳	۰	۳,۶۲۶,۴۷۳	۱,۶۱۴,۸۱۲,۰۵۶

موسسه اعتباری ملل
 بانک گردشگری
 بانک سامان
 بانک خاورمیانه
 بانک تجارت
 بانک ملت

۲-۱۶- سود اوراق بدهی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری
	درصد	ریال	ریال	
-	-	۰	۶,۳۴۳,۸۶۸,۳۴۶	صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن
-	-	۰	۱۷,۵۱۶,۳۷۳,۶۸۰	مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۰۶۰۵۰۴
		۰	۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶	

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۰	۳,۲۶۰,۸۷۸,۱۶۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۳,۲۶۰,۸۷۸,۱۶۹	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۰۸,۴۸۷,۳۳۴,۳۵۹	۳,۵۱۲,۳۵۰,۹۶۸	مدیر - شرکت سیدگردان آبان
۸۶۳,۰۱۳,۶۹۰	۳۶۳,۸۸۰,۰۲۰	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۱۰۵,۶۵۰,۴۲۳,۸۴۳	۴,۳۰۲,۹۱۵,۸۸۷	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری هوشمند آبان
۵۲۶,۱۹۱,۶۶۰	۲۰۴,۴۲۴,۷۳۱	حسابرس - موسسه حسابرشی دوش و همکاران
۲۱۵,۵۲۶,۹۶۳,۵۵۲	۸,۳۸۳,۵۷۱,۶۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹,۸۵۷,۶۱۰	۶,۹۰۰,۳۲۷	هزینه تاسیس
.	۵,۴۴۵,۷۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۰۷,۰۴۲,۱۸۰	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۴,۴۷۰,۷۵۴,۷۴۷	۱,۸۰۳,۶۶۹,۹۱۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸,۹۴۸,۳۷۸,۰۹۲	۸۸۱,۲۲۲,۴۱۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۳,۲۶۴,۲۱۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۶,۹۵۵,۱۶۴	۲۲,۱۶۴,۷۰۱	هزینه کارمزد بانکی
۳۵,۸۵۷,۴۳۱	۲۸۸,۶۰۹,۱۲۸	هزینه تصفیه
۷۴,۰۷۲,۱۰۹,۴۳۴	۳,۰۰۸,۰۱۲,۲۶۶	

۲۰- هزینه مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۵,۳۲۳,۳۳۶,۶۹۲	۲,۲۰۴,۹۲۹,۵۷۸	هزینه تسهیلات اعتباری از کارگزاری آبان
۱۵,۳۲۳,۳۳۶,۶۹۲	۲,۲۰۴,۹۲۹,۵۷۸	

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۹ روزه منتتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۴,۱۱۷,۷۲۱,۳۴۷,۰۰۵	۳۷۱,۴۵۰,۳۴۴,۵۲۱	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۱۰,۴۴۰,۸۰۷,۳۲۰,۰۰۰)	(۷۷,۳۹۶,۸۹۸,۳۷۶)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۳,۶۷۶,۹۱۴,۰۲۷,۰۰۵	۲۹۴,۰۵۳,۴۴۶,۱۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 صندوق در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰	۰.۱٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان صندوق	عادی	۱۰,۰۷۹,۹۴۲	۰.۳٪
الهام مرادی	وابسته به مدیر	عادی	۱۱۸,۳۰۰	۰.۰٪
		ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز و کارگزار صندوق	عادی	۲۶,۳۵۹,۸۳۳	۱.۲٪
		prx	۴,۸۴۵,۷۰۶	۰.۲٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان (سهامی خاص)	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
شرکت گروه اقتصاد نوید آبان (سهامی خاص)	وابسته به مدیر	عادی	۹,۲۸۰,۰۰۰	۰.۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثریکم	صندوق تحت مدیریت مدیر	عادی	۲۸,۸۶۴,۸۵۳	۰.۹٪
آرش حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰	۰.۰٪
مصطفی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۲۹,۷۸۶,۶۰۰	۰.۹٪
هستی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱,۱۷۳,۱۶۰	۰.۰٪
مازین حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱۳,۲۱۸,۵۰۰	۰.۴٪
بابک حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۵,۷۶۶,۷۸۱	۰.۲٪
مصطفی صادقی طاهری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۱,۱۵۳	۰.۰٪
علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰٪
دنیز گشاده فکر	وابسته به مدیر	عادی	۲۸۰,۰۰۰	۰.۰٪
رادین گشاده فکر	وابسته به مدیر	عادی	۳,۱۰۲,۵۰۰	۰.۱٪
ایهان گشاده فکر	وابسته به مدیر	عادی	۱۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
سحر برقرار جهرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪
	جمع		۲۸۸,۴۸۴,۱۲۵	۹.۱۶٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
۲۹۸,۰۰۹,۲۰۶,۴۳۲ (۱۰۸,۴۹۲,۳۳۴,۳۵۹) (۱۶۸,۴۴۴,۶۴۵,۷۹۹) (۱,۵۵۷,۵۹۸,۳۰۸) (۱,۲۹۹,۲۴۱,۸۱۶)	طی سال	۵۸,۵۳۲,۴۱۳,۵۰۵	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق
		۱۰,۰۵۱,۴۹۶,۶۶۷,۰۰۹	تسهیلات مالی دریافتی	کارگزار صندوق
		۱۰۸,۴۸۷,۳۳۴,۳۵۹	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق
		۱۰۵,۶۵۰,۴۲۳,۸۴۳	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان
		۸۶۳,۰۱۳,۶۹۰	کارمزد متولی	متولی صندوق
		۵۲۶,۱۹۱,۶۶۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق
			سیدگردان آبان	
			صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	
			شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	
			موسسه حسابرسی دش و همکاران	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی 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.