
صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵



چندکالایی آبان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

شماره ثبت: ۵۸۳۳۵

شناسه ملی: ۳۸۵۵۹۳۴۰۴۰۳
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ 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
۶	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 چندکالایی 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 ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

(Handwritten signature)

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

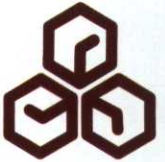
خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

abanmulti.ir





صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	۱۴۲,۱۰۱,۳۵۸,۹۰۵,۸۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱	۱۲۰,۱۳۳,۶۵۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	.	۷	حساب‌های دریافتی
۶,۳۷۹,۳۵۷,۵۸۲	۲,۳۳۴,۶۰۸,۱۶۳	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱,۳۴۲,۰۶۱	۶۴۶,۱۹۸,۹۹۲,۰۹۸	۹	جاری کارگزاران
۶۱,۱۴۱,۹۲۳,۵۲۲,۸۰۰	۱۴۲,۷۵۰,۰۱۲,۶۳۹,۷۷۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۵۶۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	پرداختی سرمایه‌گذاران
۱۲۷,۳۲۹,۸۷۲,۱۵۲	۴۰۶,۶۱۰,۶۱۱,۱۳۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷۰۴,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲۷,۷۸۹,۸۵۳,۴۴۹	۱۰,۲۷۰,۷۴۸,۰۶۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۵۹,۵۹۳,۶۹۸,۲۰۲	۹۸۵,۰۶۵,۷۴۲,۷۶۷		جمع بدهی‌ها
۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۱۴۱,۷۶۴,۹۴۶,۸۹۷,۰۰۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲۰,۶۹۲	۳۵,۰۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



نماینده

الهام مرادی

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان آبان

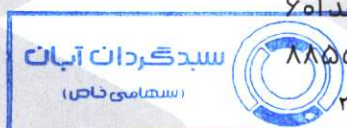
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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



خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

abanmulti.ir



صندوق سرمایه گذاری چندکالایی آبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳۵۵,۰۱۶,۲۰۱,۱۸۵	۸,۳۳۱,۴۳۴,۸۸۰,۷۸۳	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴	۳۵,۷۳۹,۰۰۰,۳۰۰,۹۳۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۲۵,۴۷۷,۳۰۸,۳۵۴	۴,۷۶۶,۴۵۱	۱۷	سایر درآمدها
۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱	-	۱۸	جمع درآمدها
۱,۲۸۴,۳۳۶,۹۲۰,۳۴۴	۴۴,۰۷۰,۴۵۹,۹۴۸,۱۶۹		هزینه ها
(۴۳,۲۲۷,۸۵۱,۷۵۶)	(۵۰۵,۰۰۲۵,۹۲۴,۳۸۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷,۵۳۳,۴۴۴,۰۷۷)	(۱۷۹,۹۵۱,۸۹۸,۰۷۹)	۲۰	سایر هزینه ها
(۵۹,۷۶۱,۳۸۵,۸۳۳)	(۶۸۴,۹۷۷,۸۲۳,۴۶۲)		جمع هزینه ها
۱,۲۳۴,۴۷۵,۶۳۴,۵۱۱	۴۳,۳۸۵,۴۸۲,۱۲۵,۷۰۷		سود قبل از هزینه مالی
(۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰)	(۱۵,۵۵۵,۶۹۰,۳۰۲)	۲۱	هزینه مالی
۱,۲۳۱,۷۱۷,۰۵۳,۷۱۱	۴۳,۳۶۹,۹۲۶,۴۳۵,۴۰۵		سود خالص
۱۴,۴۳٪	۴۳,۳۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
۹,۶۸٪	۳۰,۸۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۲,۹۱۳,۳۵۹,۹۷۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۴,۴۰۳,۰۸۳,۵۷۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۳۰۸,۳۵۷	۲۱,۳۵۷,۴۳۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۷۴۲,۲۰۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۴۸۹,۷۸۲,۵۷۰,۰۰۰)	(۳۴۸,۹۷۸,۳۵۷)	(۹,۹۱۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۱,۳۷۶,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۲۳۱,۷۱۷,۰۵۳,۷۱۱	-	۴۳,۳۶۹,۹۲۶,۴۳۵,۴۰۵	-	سود خالص
۱,۰۳۴,۷۴۷,۵۳۳,۱۱۱	-	۳۶,۷۶۸,۰۰۸,۶۲۷,۰۰۵	-	۲۲ تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۱۳,۱۷۹,۷۶۴,۵۸۵,۸۲۲	۱,۰۹۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۶۴,۹۴۶,۸۹۷,۰۰۸	۴,۰۴۷,۸۲۶,۱۷۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری (۱)
میانگین موروث (ریال) و نحوه استفاده شده

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

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی	شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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

خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

abanmulti.ir



صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 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 سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید در انواع اوراق بهادار مبتنی بر کالا، پذیرفته شده در بورس است که ذیل شاخه کالایی فلز طلا می باشد توسط مدیریت این سبد است. صندوق می تواند مزاد دارایی های خود را در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری نماید. کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر شاخه کالایی به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می گردد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حدنصاب سرمایه گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است. با پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 فعالیت های صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس abanmulti.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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 سبذگردان 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 سبذگردان 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 آبشناسان، 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 چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۳-۱- صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری 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 دستورالعمل های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب 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 اندازه گیری می شود..

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا

سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری در اوراق مشتقه مبتنی بر طلا:

سرمایه گذاری در اوراق مشتقه مبتنی بر طلا در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های 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- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

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 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.

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 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

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 یک سال مالی یا ارایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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.	
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	
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 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 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 می‌شود. 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 اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 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
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹۵.۱۰٪	۵۸,۱۴۶,۷۲۱,۴۴۱,۶۷۰	۴۰,۴۰۳,۹۹۴,۸۶۶,۶۹۷	۹۵.۱۳٪	۱۳۵,۷۸۳,۲۷۴,۵۷۵,۸۷۳	۸۶,۴۹۶,۹۳۷,۹۴۱,۳۴۸
۱.۴۱٪	۸۶۰,۷۶۹,۵۷۲,۹۴۰	۵۴۸,۷۹۳,۹۸۸,۴۹۲	۰.۰۰٪	۶۸۳,۷۲۵,۵۱۱	۶۵۹,۶۸۶,۲۵۴
۰.۰۰٪	-	-	۴.۴۳٪	۶,۳۱۷,۴۰۰,۶۰۴,۴۷۸	۶,۳۶۵,۵۳۶,۵۸۱,۲۶۱
۹۶.۵۱٪	۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	۴۰,۹۵۲,۷۸۸,۸۵۵,۱۸۹	۹۹.۵۵٪	۱۴۲,۱۰۱,۳۵۸,۹۰۵,۸۶۲	۹۳,۸۶۳,۱۳۴,۲۰۸,۸۶۳

گواهی سپرده کالایی شمش طلا
 گواهی سپرده کالایی شمش نقره
 اوراق خرید اختیار معامله گواهی سپرده شمش طلا

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	تعداد	
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰٪	۹,۵۶۰,۲۹۸	۰.۰۰٪	۹,۷۹۸,۴۷۸	۱ فقره	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۹,۱۰۸,۹۵۸	۰.۰۰٪	۷,۱۶۱,۷۱۵	۱ فقره	بانک گردشگری
۰.۰۴٪	۳۱,۴۱۳,۷۰۶,۴۴۰	۰.۰۰٪	۶,۷۵۹,۷۳۷	۲ فقره	بانک سامان
۰.۰۰٪	۶,۸۶۲,۹۴۲	۰.۰۰٪	۵,۵۳۳,۹۴۱	۱ فقره	بانک تجارت
۰.۰۰٪	۸۶۰,۱۴۴,۷۶۷	۰.۰۰٪	۸۰,۳۳۵,۶۹۱	۱ فقره	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۱,۷۵۶,۰۳۶	۰.۰۰٪	۱۰,۵۴۵,۰۹۰	۲ فقره	بانک ملت
۰.۰۴٪	۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱	۰.۰۰٪	۱۳۰,۱۳۳,۶۵۲		

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
				ریال
۳,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	-	-	-	-
۳,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	-	-	-	-

درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۹۱,۵۶۲,۲۷۴	(۵,۸۷۱,۱۸۵,۹۶۴)	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۲,۷۴۸,۳۳۸
۱۴۳,۰۴۴,۹۲۰	(۱۹,۸۲۴,۷۴۹)	.	۱۶۲,۸۶۹,۶۶۹
۹۶۹	.	.	۹۶۹
.	(۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲)	.	۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲
.	(۱۲۳,۳۱۶,۰۹۴)	.	۱۲۳,۳۱۶,۰۹۴
۲,۳۳۴,۶۰۸,۱۶۳	(۶,۶۸۴,۷۴۹,۴۱۹)	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۹,۳۵۷,۵۸۲

آبونمان نرم افزار
 مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 هزینه عضویت در کانون‌ها
 خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۶,۱۹۸,۹۹۲,۰۹۸	(۹۵,۶۹۶,۰۶۷,۱۲۳,۳۸۱)	۹۶,۳۴۲,۲۵۴,۸۷۳,۴۱۸	۱۱,۳۴۲,۰۶۱
.	(۱۴۷,۵۹۲,۳۹۲)	۱۴۷,۵۹۲,۳۹۲	.
۶۴۶,۱۹۸,۹۹۲,۰۹۸	(۹۵,۶۹۶,۲۱۴,۷۱۵,۷۷۳)	۹۶,۳۴۲,۴۰۲,۴۶۵,۸۱۰	۱۱,۳۴۲,۰۶۱

کارگزاری آبان
 تعدیل کارگزاری

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۰-۱	۵۶۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۵۶۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بابت درخواست ابطال

۱۰-۱- درخواست فوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ تسویه شده است.

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶۳۰,۶۸۰,۱۵,۴۲۲	۱۵۷,۴۵۰,۴۰۴,۸۱۲
۶۹۴,۵۸۴,۶۱۸	۹۵۸,۹۰۴,۱۰۰
۶۲,۷۹۴,۲۲۱,۹۵۶	۲۴۷,۱۴۳,۰۷۲,۳۳۲
۷۷۳,۰۵۰,۱۵۶	۱,۰۵۸,۳۲۹,۸۹۴
۱۲۷,۳۲۹,۸۷۲,۱۵۲	۴۰۶,۶۱۰,۶۱۱,۱۳۹

مدیر حسابدگان آبان
 متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 بازارگردان-صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
 حسابرس - موسسه حسابرسی دش و همکاران

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
مانده پایان دوره	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده پایان دوره	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	مانده ابتدای دوره	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	(۹,۶۱۳,۹۵۳,۳۱۰,۵۱۰)	۱۰,۳۱۵,۹۵۳,۳۱۰,۵۱۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متعدد
۲,۴۷۳,۹۷۳,۶۰۱	۰٪	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	(۱۵,۷۳۳,۳۶۱,۵۳۴)	۱۸,۰۳۲,۹۵۰,۵۷۳	۲,۴۷۳,۹۷۳,۶۰۱		
۷۰۴,۴۷۳,۹۷۳,۶۰۱	۰٪	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	(۹,۶۲۹,۶۷۵,۶۷۲,۰۴۴)	۱۰,۳۳۳,۹۸۵,۲۶۱,۰۸۳	۷۰۴,۴۷۳,۹۷۳,۶۰۱		

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
 بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۷۸۰,۲۷۶,۶۷۳	۱,۵۸۲,۴۲۰,۸۴۱
۱۴,۷۸۹,۵۷۶,۷۷۶	۷,۴۳۲,۴۶۹,۷۹۴
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۸۵۷,۴۳۱
۲۷,۷۸۹,۸۵۳,۴۴۹	۱۰,۲۷۰,۷۴۸,۰۶۶

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۰,۲۴۰,۹۴۶,۴۵۲,۵۱۵	۲,۹۱۱,۳۵۹,۹۷۰	۱۴۱,۶۹۴,۹۰۱,۹۱۹,۳۳۰	۴,۰۴۵,۸۲۶,۱۷۱
۴۱,۳۸۳,۳۷۲,۰۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۹۷۷,۶۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۲,۹۱۳,۳۵۹,۹۷۰	۱۴۱,۷۶۴,۹۴۶,۸۹۷,۰۰۸	۴,۰۴۷,۸۲۶,۱۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۵- سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۵-۱	ریال ۵,۹۵۹,۹۳۸,۰۹۴,۷۰۶	ریال ۳۵۲,۱۱۱,۴۰۶,۲۹۴
۱۵-۲	۰	۲,۹۰۴,۷۹۴,۸۹۱
۱۵-۳	۲,۳۷۱,۴۹۶,۷۸۶,۰۷۷	۰
	۸,۳۳۱,۴۳۴,۸۸۰,۷۸۳	۳۵۵,۰۱۶,۲۰۱,۱۸۵

سود حاصل از فروش سپرده کالایی

سود حاصل از فروش اوراق بدهی

سود حاصل از اعمال اختیار معامله گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
				سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال
۱,۱۹۰,۰۲۰	۲۴,۸۹۱,۲۳۶,۲۵۶,۹۵۰	(۱۸,۸۷۱,۵۵۹,۳۰۰,۴۱۱)	(۵۹,۷۳۸,۹۶۱,۸۳۳)	۵,۹۵۹,۹۳۸,۰۹۴,۷۰۶	۳۶۹,۱۶۱,۸۹۷,۴۹۴		گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۲۸۸,۴۵۵		گواهی شمش نقره
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۱۲۴,۷۷۹,۶۵۵)		گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱
	۲۴,۸۹۱,۲۳۶,۲۵۶,۹۵۰	(۱۸,۸۷۱,۵۵۹,۳۰۰,۴۱۱)	(۵۹,۷۳۸,۹۶۱,۸۳۳)	۵,۹۵۹,۹۳۸,۰۹۴,۷۰۶	۳۵۲,۱۱۱,۴۰۶,۲۹۴		

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
				سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)		سکوک اجاره و کم‌دیر ۷۰۷-بدون ضامن
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۳,۷۹۴,۸۹۱		مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۰۴-۰۶۰۵
	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۴,۷۹۴,۸۹۱		

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

کارمزد	ارزش دفتری	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۱۷,۰۶۶,۳۳۸	۴,۷۶۶,۴۵۱	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶	-	۱۷-۲	سود اوراق بهادار
۲۵,۴۷۷,۳۰۸,۳۵۴	۴,۷۶۶,۴۵۱		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		سود	هزینه تنزیل سود سپرده	تعداد	
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	-	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۱۱,۷۳۶,۹۳۰	۳۳۸,۱۸۰	۰	۲۳۸,۱۸۰	۲۳۸,۱۸۰	۰	دو فقره	سپرده نزد موسسه اعتباری ملل
۲,۷۷۶	۱۸۲,۷۵۷	۰	۱۸۲,۷۵۷	۱۸۲,۷۵۷	۰	یک فقره	سپرده نزد بانک گردشگری
۳۳۰,۳۸۸	۱,۵۱۰,۲۰۶	۰	۱,۵۱۰,۲۰۶	۱,۵۱۰,۲۰۶	۰	دو فقره	سپرده نزد بانک سامان
۵,۰۹۳,۴۷۳	۳,۶۰۱,۴۴۱	۰	۳,۶۰۱,۴۴۱	۳,۶۰۱,۴۴۱	۰	یک فقره	سپرده نزد بانک خاورمیانه
۲,۷۶۱	۳,۴۹۹	۰	۳,۴۹۹	۳,۴۹۹	۰	یک فقره	سپرده نزد بانک تجارت
-	۳۳۱,۳۶۸	۰	۳۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۰	دو فقره	سپرده نزد بانک ملت
۱,۶۱۷,۰۶۶,۳۳۸	۴,۷۶۶,۴۵۱	۰	۴,۷۶۶,۴۵۱	۴,۷۶۶,۴۵۱	۰		

۱۷-۲- سود اوراق بهادار

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام اوراق
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	درصد			
ریال	ریال	درصد	درصد			
۶,۳۴۲,۸۶۸,۳۴۶	۰	۲۳٪	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	صکوک اجاره و کدبیر ۷۰۷ بدون ضامن
۱۷,۵۱۶,۳۷۳,۶۸۰	۰	۲۳٪	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	متعدد	مراجعه عم دولت ۱۹۴-ش-خ ۰۴-۰۵-۰۶
۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶	۰	۰	۰			

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱	۰	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۹۲۴,۰۲۹,۳۳۱	۲۵۵,۰۸۹,۰۰۵,۷۳۶	مدیر
۹۱۶,۸۸۵,۳۹۶	۱,۷۳۵,۶۱۶,۴۲۱	متولی
۲۰,۸۸۳,۹۸۷,۳۰۴	۲۴۷,۱۴۳,۰۷۲,۳۲۲	بازارگردان
۵۰۲,۹۴۹,۷۳۵	۱,۰۵۸,۲۲۹,۸۹۴	حسابرس
۴۲,۲۲۷,۸۵۱,۷۵۶	۵۰۵,۰۲۵,۹۲۴,۳۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۹۷۶,۹۹۵	۱۹,۸۲۴,۷۴۹	هزینه تاسیس
۲۵,۳۲۲,۵۳۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۴۲۲,۶۱۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۳,۳۹۹,۷۶۶,۵۱۱	۱۶۱,۹۵۹,۱۴۴,۶۱۷	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۱۲۳,۳۱۶,۰۹۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۶۰,۹۶۹,۵۱۳	۵,۸۷۱,۱۸۵,۹۶۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۱۵۰,۵۵۰,۵۴۷	۱۱,۲۶۰,۷۴۱,۳۴۸	هزینه نرم افزار
۲۹,۸۴۷,۹۸۱	۱۱,۴۰۵,۲۶۴	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۵۷,۴۳۱	هزینه تصفیه
۱۷,۵۳۳,۴۳۴,۰۷۷	۱۷۹,۹۵۱,۸۹۸,۰۷۹	

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰	۱۵,۵۵۵,۶۹۰,۳۰۲	هزینه تسهیلات
۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰	۱۵,۵۵۵,۶۹۰,۳۰۲	

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۲۹,۸۵۹,۱۰۴,۴۸۷	۴۶,۴۶۵,۵۱۴,۴۴۷,۰۰۵	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۹۰۵,۱۱۱,۵۷۲,۳۷۶)	(۱۹,۶۹۷,۴۸۵,۸۲۰,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۱,۰۲۴,۷۴۷,۵۳۲,۱۱۱	۲۶,۷۶۸,۰۲۸,۶۲۷,۰۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۱٪	۱,۹۸۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت سیدگردان آبان
۰.۵٪	۱۵,۶۱۸,۸۵۹	۰.۶٪	۲۳,۹۹۷,۳۸۶	عادی		دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت کارگزاری آبان
۰.۵٪	۱۴,۱۸۱,۱۷۸	۰.۰٪	-	سید		دارنده واحد ممتاز و کارگزار صندوق
۰.۶٪	۱۷,۶۷۸,۸۸۸	۱.۱٪	۴۳,۵۲۴,۸۵۷	عادی		
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان
۱.۳٪	۳۸,۷۴۳,۵۴۴	۱.۳٪	۴۸,۰۳۸,۰۲۴	عادی		دارنده واحد ممتاز
۲.۲٪	۶۳,۵۴۹,۶۲۳	۱.۳٪	۵۳,۵۰۹,۲۴۸	عادی		صندوق سرمایه‌گذاری اب. هوشمندآبان
۱.۳٪	۳۸,۱۶۹,۳۲۱	۰.۰٪	-	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۵٪	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲.۰٪	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری
۷.۰٪	۲۰۳,۵۳۱,۳۱۳	۶.۲٪	۲۴۹,۹۲۹,۵۱۵		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مابالغ به ریال	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
	۶۴۶,۰۳۴,۶۰۸,۵۳۶	طی دوره	۱۲۰,۹۶۰,۵۴۲,۸۰۵	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
			۱۰,۳۳۳,۹۸۵,۳۶۱,۰۸۳	تسهیلات مالی دریافتی	کارگزار صندوق	
			۲۵۵,۰۸۹,۰۰۵,۷۳۶	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان آبان
			۲۴۷,۱۴۳,۰۷۲,۳۳۲	کارمزد بازارگردان	کارمزد بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
			۱,۷۳۵,۶۱۶,۴۲۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
			۱,۰۵۸,۲۲۹,۸۹۴	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۶- 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.