



موسسه حسابرسی و مشاوران
«مبادیان رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی آبان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

تألیف: دکتر اوشید آستان، خیلان سردار، خیلان نجف، خیلانید نوزاد، کوچه سوم غربی، پلاک ۴۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوران
«دشدارین دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار مجمل شملی، خیابان شیخ تهر، خیابان شهید نوری زور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۱۶۱۰-۴۴۸۴۶۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است. در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، رایبه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت رایبه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که رایبه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۹ اساسنامه "صندوق" و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

اساسنامه:

- مفاد ماده ۴ اساسنامه، موضوع: موضوع فعالیت "صندوق"، (خرید نقره)

- مفاد مواد ۱۹ و ۲۶ اساسنامه، موضوع:

- صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان می‌تواند از محل واریز وجه توسط بازارگردان به حساب بانکی شاخه کالایی "صندوق" یا از محل مطالبات وی از "صندوق" در شاخه کالایی صورت پذیرد.

- تهاوت بدهی از بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری با بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و پرداخت‌های "صندوق" با تأیید رکن متولی.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری چند کالایی آبان

- مفاد بند "ب" ماده ۲۴ اساسنامه، موضوع: مدیر در طول زمان تصدی خود به این سمت همواره حداقل پنج هزارم حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری به ازای هر شاخه کالایی "صندوق" را مالک باشد.

- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه، موضوع: هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری "صندوق" به ازای هر شاخص کالایی یا به تعداد واحدهای سرمایه گذاری معادل ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در هر شاخص کالایی (هر کدام بزرگتر باشد) را مالک باشند. (آقای مصطفی صادقی طاهری)

- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه و تبصره ۲ آن، موضوع:

- دعوت کننده مجمع باید لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ (ساعت ۹ و ۱۰) و ۱۴۰۵/۰۲/۲۸)

- در صورتی که مدیر "صندوق" مجمع "صندوق" را دعوت نماید باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را در مهلت مقرر در این ماده در تارنمای "صندوق" منتشر کند. (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ (ساعت ۹ و ۱۰) و ۱۴۰۵/۰۲/۲۸)

- مفاد بند ۸ ماده ۵۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: افشای گزارش های صورت مالی و عملکرد دوره ۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال.

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان، موضوع: تسویه حساب فی مابین "صندوق" و کارگزاری ها ظرف ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع دوره)

- بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان، موضوع: مدیر، مدیر ثبت و مدیر اجرا موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید. (دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰، دریافت در ۱۴۰۴/۱۲/۱۹، پاسخ در ۱۴۰۵/۰۱/۲۲)

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان. (در برخی از مقاطع دوره)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان، موضوع: افشای ماهانه پورتنوی صندوق های سرمایه گذاری در سامانه کدال. (بهمین)

- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان، موضوع: پیاده سازی پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری (در برخی از مقاطع دوره)

امیدنامه:

- مفاد ماده ۹-۱ امیدنامه، موضوع: شناسایی روزانه هزینه متغیر نرم افزار در دفاتر "صندوق".

۶- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمايه گذاري چند كالايي آبان

۷- گزارش عملکرد مدير "صندوق" در باره ي وضعيت و عملکرد دوره مالي "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به مورد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارايه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آمري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه اي مورد بررسي قرار گرفته است. اين مؤسسه در بررسي هاي خود به مورد با اهميتي حاكي از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نكرده است.

۹- در اجراي ماده ۴ رويه اجرايي حسابريان، در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در مؤسسات مالي و اعتباري، موضوع ماده ۴۶ آيين نامه اجرايي ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چك ليست هاي ابلاغي مرجع ذي ربط و استانداردهاي حسابري، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، موارد عدم رعايت آن، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمي)

تاريخ: ۲۷ تير ۱۴۰۵

سعيد ريغي
شماره عضويت: ۹۰۱۷۹۱

سيد حسين عرب زاده

شماره عضويت: ۸۰۰۵۲۸





چندکالایی آبان

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

صورت‌های مالی

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۸۵۵۹۳۴

شماره ثبت: ۵۸۳۳۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان مربوط به دوره 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
۶-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 برگزیده 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.

سبذگردان آبان
(استثنای خاص)

چندکالایی آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین بابائی پور خوشنود

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

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

abanmulti.ir

صندوق سرمایه گذاری چندکالایی آبان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دارایی ها
۵	۱۴۲,۱۰۱,۳۵۸,۹۰۵,۸۶۲	۵۹,۰۰۷,۴۹۱,۰۱۴,۶۱۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و اوراق اختیار
۶	۱۲۰,۱۳۳,۶۵۲	۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۰	۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	حساب های دریافتی
۸	۲,۳۳۴,۶۰۸,۱۶۳	۶,۳۷۹,۳۵۷,۵۸۲	سایر دارایی ها
۹	۶۴۶,۱۹۸,۹۹۲,۰۹۸	۱۱,۲۴۲,۰۶۱	جاری کارگزاران
	۱۴۲,۷۵۰,۰۱۲,۶۳۹,۷۷۵	۶۱,۱۴۱,۹۲۳,۵۲۲,۸۰۰	جمع دارایی ها
۱۰	۵۶۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی ها
۱۱	۴۰۶,۶۱۰,۶۱۱,۱۳۹	۱۲۷,۳۲۹,۸۷۲,۱۵۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۷۰۴,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۱۰,۲۷۰,۷۴۸,۰۶۶	۲۷,۷۸۹,۸۵۳,۴۴۹	تسهیلات مالی دریافتی
	۹۸۵,۰۶۵,۷۴۲,۷۶۷	۸۵۹,۵۹۳,۶۹۸,۲۰۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۴	۱۴۱,۷۶۴,۹۴۶,۸۹۷,۰۰۸	۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	جمع بدهی ها
	۳۵,۰۲۲	۲۰,۶۹۲	خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

نماینده

حسین بابائی پور خوشنود

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

خاطره پهلوان

چندکالایی آبان
صندوق سرمایه گذاری



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۳۴۷۰۶

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)
مؤسسه سرمایه گذاری و همکاران
«خبرداران وکی»
گزارش حسابرسی

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)





صندوق سرمایه گذاری چندکالایی آبان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی و اوراق اختیار	۱۵	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۶	۸,۳۳۱,۴۳۴,۸۸۰,۷۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۷	۳۵,۷۳۹,۰۲۰,۳۰۰,۹۳۵
سایر درآمدها	۱۸	۴,۷۶۶,۴۵۱
جمع درآمدها		۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارجان	۱۹	۱,۲۸۴,۲۳۶,۹۲۰,۳۴۴
سایر هزینه ها	۲۰	۴۴,۰۷۰,۴۵۹,۹۴۸,۱۶۹
جمع هزینه ها		(۵۰,۵۰,۲۵,۹۲۴,۲۸۳)
سود قبل از هزینه مالی		(۴۲,۲۲۷,۸۵۱,۷۵۶)
هزینه مالی	۲۱	(۱۷,۵۳۳,۴۳۴,۰۷۷)
سود خالص		(۵۹,۷۶۱,۲۸۵,۸۳۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)		۱,۲۲۴,۴۷۵,۶۳۴,۵۱۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۴۳,۳۸۵,۴۸۲,۱۲۵,۷۰۷
		(۲,۷۵۸,۵۸۰,۸۰۰)
		۱,۲۲۱,۷۱۷,۰۵۳,۷۱۱
		۴۳,۳۶۹,۹۲۶,۴۳۵,۴۰۵
		۱۴,۴۲٪
		۳۰,۸۱٪
		۹,۶۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۹۱۳,۳۵۹,۹۷۰	۶۰,۲۸۲,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۲۵,۷۴۲,۳۰۱	۲۱,۲۵۷,۴۲۲,۰۱۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۳,۰۸۲,۵۷۰,۰۰۰
(۹۹۱,۲۷۶,۰۰۰)	(۹,۹۱۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۹,۷۸۲,۵۷۰,۰۰۰)
۰	۴۳,۳۶۹,۹۲۶,۴۳۵,۴۰۵	۰
۰	۲۶,۷۶۸,۰۲۸,۶۲۷,۰۰۵	۰
۲۲	۱۴۱,۷۶۴,۹۴۶,۸۹۷,۰۰۸	۱۳,۱۷۹,۷۶۴,۵۸۵,۸۲۲
۴,۰۴۷,۸۲۶,۱۷۱	۱,۰۹۳,۳۳۰,۰۰۰	۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

= بازده سرمایه گذاری (۱)

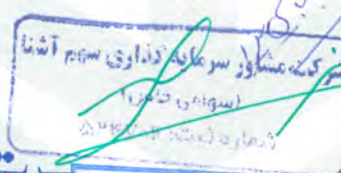
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری (۲)

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپدگران آبان	حسین بابائی پور خوشنود	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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 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 مازاد 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی آبان 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 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 آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳-۱-۴ - 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 آرایه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 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 اندازه گیری‌های 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

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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 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
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۹۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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، 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
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.

صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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

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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد 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 شرکت ها و پی گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و رایة 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 سرمایه گذاران می باشد.

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

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی و اوراق اختیار

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٪	۵۸,۱۳۶,۷۲۱,۴۴۱,۶۷۰	۴۰,۳۰۳,۹۹۳,۸۶۶,۶۹۷	۹۵.۱۳٪	۱۳۵,۷۸۳,۲۷۴,۵۷۵,۸۷۲	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٪	-	۰	۴.۴۳٪	۶,۳۱۷,۴۰۰,۶۰۴,۴۷۹	۶,۳۴۵,۵۳۶,۵۸۱,۲۶۱
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- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۹,۵۶۰,۲۹۸	۰.۰۰٪	۹,۷۹۸,۴۷۸
۰.۰۰٪	۹,۱۰۸,۹۵۸	۰.۰۰٪	۷,۱۶۱,۷۱۵
۰.۰۴٪	۲۱,۴۱۳,۷۰۶,۴۴۰	۰.۰۰٪	۶,۷۵۹,۷۳۷
۰.۰۰٪	۶,۸۶۳,۹۴۲	۰.۰۰٪	۵,۵۳۲,۹۴۱
۰.۰۰٪	۸۶۰,۱۴۴,۷۶۷	۰.۰۰٪	۸۰,۳۳۵,۶۹۱
۰.۰۰٪	۱,۷۵۶,۰۳۶	۰.۰۰٪	۱۰,۵۴۵,۰۹۰
۰.۰۴٪	۲۲,۳۰۰,۱۳۹,۴۴۱	۰.۰۰٪	۱۲۰,۱۳۳,۶۵۲

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

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	۰	۰	-	۰
۲,۱۰۵,۷۴۱,۷۶۹,۱۰۶	۰	۰	-	۰

درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

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

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۲۲,۷۴۸,۳۳۸	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۷۱,۱۸۵,۹۶۴)	۲,۱۹۱,۵۶۲,۳۷۴
۱۶۲,۸۶۹,۶۶۹	.	(۱۹,۸۲۴,۷۴۹)	۱۴۳,۰۴۴,۹۲۰
۹۶۹	.	.	۹۶۹
۶۷۰,۴۲۲,۶۱۳	.	(۶۷۰,۴۲۲,۶۱۳)	.
۱۲۳,۳۱۶,۰۹۴	.	(۱۲۳,۳۱۶,۰۹۴)	.
۶,۳۷۹,۳۵۷,۵۸۲	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۸۴,۷۴۹,۴۱۹)	۲,۳۳۴,۶۰۸,۱۶۳

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۲۴۳,۰۶۱	۹۶,۳۴۲,۲۵۴,۸۷۳,۴۱۸	(۹۵,۶۹۶,۰۶۷,۱۳۳,۳۸۱)	۶۴۶,۱۹۸,۹۹۲,۰۹۸
.	۱۴۷,۵۹۲,۳۹۲	(۱۴۷,۵۹۲,۳۹۲)	.
۱۱,۲۴۳,۰۶۱	۹۶,۳۴۲,۴۰۲,۴۶۵,۸۱۰	(۹۵,۶۹۶,۲۱۴,۷۱۵,۷۷۳)	۶۴۶,۱۹۸,۹۹۲,۰۹۸

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	.

بدهی بابت ابطال

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۵۷,۴۵۰,۴۰۴,۸۱۳	۶۳,۰۶۸,۰۱۵,۴۲۲
۹۵۸,۹۰۴,۱۰۰	۶۹۴,۵۸۴,۶۱۸
۲۴۷,۱۴۳,۰۷۲,۳۳۲	۶۲,۷۹۴,۲۲۱,۹۵۶
۱۰,۵۸,۲۲۹,۸۹۴	۷۷۳,۰۵۰,۱۵۶
۴۰۶,۶۱۰,۶۱۱,۱۳۹	۱۲۷,۳۲۹,۸۷۳,۱۵۲

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

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

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
ماتده پایان دوره	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	ماتده پایان دوره	افساض پرداخت شده	مبلغ دریافتی	ماتده ابتدای دوره	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	(۱۰,۳۱۵,۹۵۲,۳۱۰,۵۱۰)	۹,۶۱۳,۹۵۲,۳۱۰,۵۱۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متعدد
۳,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	۰٪	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	(۱۸,۰۳۲,۹۵۰,۵۷۳)	۱۵,۷۲۳,۳۶۱,۵۳۴	۳,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	-	
۷۰۴,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	۰٪	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	(۱۰,۳۳۳,۹۸۵,۲۶۱,۰۸۳)	۹,۶۲۹,۶۷۵,۶۷۲,۰۴۴	۷۰۴,۴۷۳,۹۷۲,۶۰۱	-	

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت کارگزاری آبان
بهره تسهیلات مالی دریافتی

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۷۸۰,۳۷۶,۶۷۳	۱,۵۸۲,۴۲۰,۸۴۱
۱۴,۷۸۹,۵۷۶,۷۷۶	۷,۴۳۳,۴۶۹,۷۹۴
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
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 آيونمان نرم افزار
بدهی بابت هزینه تاسیس
بدهی بابت هزینه مجمع
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۰,۳۴۰,۹۴۶,۴۵۲,۵۱۵	۳,۹۱۱,۳۵۹,۹۷۰	۱۴۱,۶۹۴,۹۰۱,۹۱۹,۳۳۰	۴,۰۴۵,۸۲۶,۱۷۱
۴۱,۳۸۳,۳۷۲,۰۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۴۴,۹۷۷,۶۷۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۳۸۳,۳۲۹,۸۲۴,۵۹۸	۳,۹۱۳,۳۵۹,۹۷۰	۱۴۱,۷۶۴,۹۴۶,۸۹۷,۰۰۸	۴,۰۴۷,۸۲۶,۱۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

۱۵- سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی و اوراق اختیار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سپرده کالایی	۵,۹۵۹,۹۳۸,۰۹۴,۷۰۶	۳۵۲,۱۱۱,۴۰۶,۲۹۴
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	-	۲,۹۰۴,۷۹۴,۸۹۱
سود حاصل از اعمال اختیار معامله گواهی سپرده کالایی	۲,۳۷۱,۴۹۶,۷۸۶,۰۷۷	-
	۸,۳۳۱,۴۳۴,۸۸۰,۷۸۳	۳۵۵,۰۱۶,۲۰۱,۱۸۵

۱۵-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۴,۸۹۱,۲۳۶,۲۵۶,۹۵۰	(۱۸,۸۷۱,۵۵۹,۲۰۰,۴۱۱)	(۵۹,۷۳۸,۹۶۱,۸۳۳)	۵,۹۵۹,۹۳۸,۰۹۴,۷۰۶	۳۶۹,۱۶۱,۸۹۷,۴۹۴
گواهی شمش نقره	-	-	-	-	۷۴,۳۸۸,۴۵۵
گواهی سپرده سکه طلا CD\GOC\۰۰۱	-	-	-	-	(۱۷,۱۲۴,۷۷۹,۶۵۵)
	۲۴,۸۹۱,۲۳۶,۲۵۶,۹۵۰	(۱۸,۸۷۱,۵۵۹,۲۰۰,۴۱۱)	(۵۹,۷۳۸,۹۶۱,۸۳۳)	۵,۹۵۹,۹۳۸,۰۹۴,۷۰۶	۳۵۲,۱۱۱,۴۰۶,۲۹۴

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره و نگهدیر ۷۰۷ بدون ضامن	-	-	-	-	(۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۹۴-شخ ۶۰۴۰۵۰۴	-	-	-	-	۳,۱۸۳,۷۹۴,۸۹۱
	-	-	-	-	۲,۹۰۴,۷۹۴,۸۹۱

داداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۴۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۲۰۷,۵۵۶,۰۴۶)	(۷,۲۰۰)	(۵۹,۲۰۷,۵۵۶,۰۴۶)	(۵۹,۲۰۷,۵۵۶,۰۴۶)	۱۵,۳۴۳	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	-	(۲۰,۳۸۱,۳۳۲)	-	(۲۰,۳۸۱,۳۳۲)	(۲۰,۳۸۱,۳۳۲)	۱۱	-
۴۱۲	۴,۶۷۵,۵۸۹,۱۵۴	(۴,۷۰۵,۷۰۰,۰۰۲)	(۵,۶۱۱,۹۰۶)	(۴,۷۰۵,۷۰۰,۰۰۲)	(۴,۷۰۵,۷۰۰,۰۰۲)	۴۱۲	۴,۶۷۵,۵۸۹,۱۵۴
۱	۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۳۵,۰۹۶)	(۱۱,۶۴۰)	(۱۰,۰۳۵,۰۹۶)	(۱۰,۰۳۵,۰۹۶)	۱	۹,۷۰۰,۰۰۰
۱	۸,۶۴۰,۰۰۴	(۱۰,۱۶۲,۱۸۰)	(۱۰,۳۶۸)	(۱۰,۱۶۲,۱۸۰)	(۱۰,۱۶۲,۱۸۰)	۱	۸,۶۴۰,۰۰۴
۲	۲۱,۱۱۵,۰۹۰	(۲۳,۰۴۲,۴۲۷)	(۲۵,۳۳۸)	(۲۳,۰۴۲,۴۲۷)	(۲۳,۰۴۲,۴۲۷)	۲	۲۱,۱۱۵,۰۹۰
۳	۵,۲۰۵,۶۴۲	(۱۱,۶۵۱,۹۳۶)	(۱۱,۶۵۱,۹۳۶)	(۱۱,۶۵۱,۹۳۶)	(۱۱,۶۵۱,۹۳۶)	۳	۵,۲۰۵,۶۴۲
۳	۲۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۱۶,۸۳۵)	(۲۵,۰۴۰)	(۲۳,۵۱۶,۸۳۵)	(۲۳,۵۱۶,۸۳۵)	۳	۲۹,۲۰۰,۰۰۰
۱	۲۱,۴۲۵,۳۳۲	(۲۳,۰۸۲,۳۴۵)	(۲۳,۰۸۲,۳۴۵)	(۲۳,۰۸۲,۳۴۵)	(۲۳,۰۸۲,۳۴۵)	۱	۲۱,۴۲۵,۳۳۲
۵۳,۳۶۹	۵۰,۵۳۳,۰۶۵,۶۲۵	(۴۹۸,۹۹۴,۳۲۵,۳۸۶)	(۳۳۳,۶۵۴)	(۴۹۸,۹۹۴,۳۲۵,۳۸۶)	(۴۹۸,۹۹۴,۳۲۵,۳۸۶)	۵۳,۳۶۹	۵۰,۵۳۳,۰۶۵,۶۲۵
۲۸,۹۹۱	۲۴۲,۸۶۶,۴۲۹,۸۵۵	(۸۰,۲۴۳,۴۴۹,۱۹۲)	(۸۳,۱۹۰)	(۸۰,۲۴۳,۴۴۹,۱۹۲)	(۸۰,۲۴۳,۴۴۹,۱۹۲)	۲۸,۹۹۱	۲۴۲,۸۶۶,۴۲۹,۸۵۵
۲۴,۱۵۵	۵۲۲,۸۹۶,۰۱۰,۰۲۲	(۲۹۱,۷۵۰,۳۴۵,۶۹۲)	(۱۷۸,۸۶۲,۱۷۹)	(۲۹۱,۷۵۰,۳۴۵,۶۹۲)	(۲۹۱,۷۵۰,۳۴۵,۶۹۲)	۲۴,۱۵۵	۵۲۲,۸۹۶,۰۱۰,۰۲۲
۶۰,۲۱۳	۶۷۹,۸۵۱,۶۵۵,۹۰۶	(۵۱۳,۸۳۲,۹۱۱,۴۷۱)	(۱۳۷,۸۰۱,۱۴۶)	(۵۱۳,۸۳۲,۹۱۱,۴۷۱)	(۵۱۳,۸۳۲,۹۱۱,۴۷۱)	۶۰,۲۱۳	۶۷۹,۸۵۱,۶۵۵,۹۰۶
۳,۱۲۸	۳۴۰,۲۴۴,۶۸۱,۸۶۲	(۱۰,۶۵۷,۶۸۲,۵۸۴)	(۹۰,۳۵۰,۲۴۴)	(۱۰,۶۵۷,۶۸۲,۵۸۴)	(۱۰,۶۵۷,۶۸۲,۵۸۴)	۳,۱۲۸	۳۴۰,۲۴۴,۶۸۱,۸۶۲
۱۰,۴۴۷	۸۲,۴۴۰,۸۴۰,۸۸۶	(۲۷,۳۴۰,۵۰۹,۹۰۶)	(۲۹,۳۴۰,۵۰۹,۹۰۶)	(۲۷,۳۴۰,۵۰۹,۹۰۶)	(۲۷,۳۴۰,۵۰۹,۹۰۶)	۱۰,۴۴۷	۸۲,۴۴۰,۸۴۰,۸۸۶
۱۳,۳۹۰	۷۸,۵۸۹,۱۰۳,۰۴۸	(۲۷,۸۱۰,۳۲۵,۹۵۰)	(۹۷,۷۱۳,۰۷۹)	(۲۷,۸۱۰,۳۲۵,۹۵۰)	(۲۷,۸۱۰,۳۲۵,۹۵۰)	۱۳,۳۹۰	۷۸,۵۸۹,۱۰۳,۰۴۸
۸۳,۰۵۳	۲۳۲,۹۰۸,۶۶۶,۶۰۸	(۴۸۶,۵۹۰,۳۳۱,۱۳۸)	(۳۸۸,۶۹۰,۳۳۲)	(۴۸۶,۵۹۰,۳۳۱,۱۳۸)	(۴۸۶,۵۹۰,۳۳۱,۱۳۸)	۸۳,۰۵۳	۲۳۲,۹۰۸,۶۶۶,۶۰۸
۱	۱,۸۹۱,۷۴۰	(۱,۹۲۳,۳۱۶)	-	(۱,۹۲۳,۳۱۶)	(۱,۹۲۳,۳۱۶)	۱	۱,۸۹۱,۷۴۰
۶	۶,۰۰۰	(۲۱,۰۲۵,۲۰۰)	(۶)	(۲۱,۰۲۵,۲۰۰)	(۲۱,۰۲۵,۲۰۰)	۶	۶,۰۰۰
۱	۸,۱۲۴,۴۷	(۷,۰۰۸,۴۰۰)	(۹,۷۴۸)	(۷,۰۰۸,۴۰۰)	(۷,۰۰۸,۴۰۰)	۱	۸,۱۲۴,۴۷
۲	۱۳,۶۶۲,۲۳۸	(۱۳,۷۴۲,۳۶۳)	(۱۶,۳۹۳)				

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۶-۱	۳۵,۷۸۷,۱۵۶,۲۷۷,۷۱۵ ریال	۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴ ریال
۱۶-۲	(۴۸,۱۳۵,۹۷۶,۷۸۰)	*
	۳۵,۷۳۹,۰۲۰,۳۰۰,۹۳۵	۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴

سود ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

(زبان) ناشی از نگهداری اختیار خرید گواهی سپرده کالایی

۱-۱۶- سود ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
	ریال	ریال	ریال
۵,۳۲۱,۳۰۰	۱۳۶,۱۰۹,۹۳۸,۴۲۸,۱۰۰	(۹۹,۹۹۶,۱۴۲,۳۳۷,۴۱۴)	(۳۲۶,۶۶۳,۸۵۲,۲۲۷)
۱۱۰,۰۸۱,۴۸۸,۹۱۸	۶۸۵,۳۷۰,۴۰۰	(۶۵۹,۶۸۶,۲۵۵)	(۱,۶۴۴,۸۸۹)
۹۰۷,۴۳۰,۷۴۷,۰۲	۱۳۶,۱۱۰,۶۲۳,۷۹۸,۵۰۰	(۹۹,۹۹۶,۸۰۲,۲۳,۶۶۹)	(۳۳۶,۶۶۵,۴۹۷,۱۱۶)
۸۹۶,۳۴۸,۶۰۵,۷۸۴	۳۵,۷۸۷,۱۵۶,۳۷۷,۷۱۵		

گواهی شمس نقره

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۲-۱۶- (زیان) ناشی از نگهداری اختیار خرید گواهی سپرده کالایی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۱۰۰	۱,۳۵۰,۱۹۶,۱۰۲,۳۳۳	(۱,۳۱۵,۳۳۶,۷۷۸,۰۰۰)	(۱,۵۰۲,۰۳۷,۷۶۸)
۱۲۰,۳۰۰	۱,۳۳۳,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۷,۶۵۳,۶۱۱,۸۹۲)	(۱,۵۸۸,۵۲۷,۶۰۰)
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۲,۷۳۳,۸۳۰)	(۲,۸۶۵,۶۰۰)
۱۰۰,۸۸,۹۹۹,۹۰۱	۱,۰۸۸,۹۹۹,۹۰۱	(۶۹۳,۸۳۱,۶۰۰)	(۱,۳۰۶,۸۰۰)
۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۵,۴۷۹,۶۱۲)	(۳,۴۲۷,۲۸۰)
۱۹۲,۰۰۰	۲,۲۶۶,۷۳۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۰,۱۲۳,۳۳۳,۰۰۱)	(۲,۷۲۰,۰۷۹,۳۶۰)
۸۴۰,۰۰۰	۷۹۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۹,۳۲۷,۸۲۳,۶۶۳)	(۹۵۸,۰۵۶,۰۰۰)
۳۱,۳۰۰	۱۷۶,۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۵۹۶,۳۳۱,۵۹۶)	(۲۱۱,۶۶۹,۹۲۰)
۴۵۶,۰۰۰	۲۱۵,۲۱۶,۱۵۳,۳۳۶	(۳۳۸,۳۲۰,۸۸۳,۷۷۷)	(۲۵۸,۲۵۹,۳۸۴)
۸۱,۸۰۰	۲۸۶,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۰,۹۷۴,۰۸۰,۶۶۶)	(۳۴۳,۷۴۹,۰۰۰)
۶,۳۳۳,۴۸۸,۵۵۵,۳۵۹	۶,۳۳۳,۴۸۸,۵۵۵,۳۵۹	(۶,۳۶۴,۰۳۴,۵۴۳,۴۲۷)	(۷,۵۸۹,۹۸۸,۷۱۲)
			(۴۸,۱۳۵,۹۷۶,۷۸۰)

اختیار خرید گواهی سروده پیوسته شمس طلای GBAB-ΔC1A-00 ۱A.....-۱۴۰۵/۸/۱۹ ۹۹۵+

اختیار خرید گواهی سروده بنویسند شمش طلائی GBAB-۵C۲۰۰۳۰۰۰۰۰۰۱۴۰۵/۰۸/۱۹۹۹۵

اختیار خرید گواهر، سرده بسته شصت، طلاع، ۱۴۰۵/۸/۱۹ ۹۹۵۰ GBAB-۵Cyr-۰۳۲.....

GBAR-ACref... ref..... 1f.0/1/19990... 2Vb... 2f.0/1/19990... 2Vb...

GRAB-ACYS-26 18.0/1/1999 1.8/1/1999

CPMO + C₁₀: 1.6, 1.5, 1.4, 1.3, 1.2, 1.1, 1.0, 0.9, 0.8, 0.7, 0.6, 0.5, 0.4, 0.3, 0.2, 0.1, 0.0

حیدرآباد، ۱۱ مئی (ایس این این)۔ پاکستان کی حکومت نے ایک نئے ایجنسی کے تحت ملک بھر میں پانچ سو سے زائد گاؤں کی سرحدوں کی جانچ پڑتال کرنے کا فیصلہ کیا ہے۔

5B140-3

GBMU-8C2...۲۰۰.....۱۴۰۵/۵/۲۷ ۹۹۵۰ اختیار خرید گواهی سپرده بپایه شمش طلای

اختیار خرید گواهی سپرده بپوسته نمشی طلای ۹۹۵، ۱۴۰۵/۵/۲۷

اختیار خرید گواهی سپرده بپوشه شش طلای GBMO۰۵C۲۶۰۰۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۷ ۹۹۵+

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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سود سپرده بانکی	۴,۷۶۶,۴۵۱	۱,۶۱۷,۰۶۶,۳۲۸
سود اوراق بدهی	۰	۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶
	۴,۷۶۶,۴۵۱	۲۵,۴۷۷,۳۰۸,۳۵۴

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۱۸۰	۰	۲۳۸,۱۸۰	۱,۶۱۱,۷۳۶,۹۳۰
۱۸۲,۷۵۷	۰	۱۸۲,۷۵۷	۲,۷۷۶
۱,۵۱۰,۲۰۶	۰	۱,۵۱۰,۲۰۶	۲۳۰,۳۸۸
۲۶۰,۱,۴۴۱	۰	۲۶۰,۱,۴۴۱	۵,۰۹۳,۴۷۳
۲,۴۹۹	۰	۲,۴۹۹	۲,۷۶۱
۲۳۱,۳۶۸	۰	۲۳۱,۳۶۸	۰
۴,۷۶۶,۴۵۱	۰	۴,۷۶۶,۴۵۱	۱,۶۱۷,۰۶۶,۳۲۸

۱۷-۲- سود اوراق بدهی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		درصد	ریال	ریال
-	-	-	۰	۶,۳۴۳,۸۶۸,۳۴۶
-	-	-	۰	۱۷,۵۱۶,۳۷۳,۶۸۰
			۰	۲۳,۸۶۰,۲۴۲,۰۲۶

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱
۰	۷,۳۹۴,۸۰۵,۰۲۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
متولی	ریال	ریال
بازارگردان	۲۵۵,۰۸۹,۰۰۵,۷۳۶	۱۹,۹۲۴,۰۰۲۹,۳۲۱
حسابرس	۱,۷۳۵,۶۱۶,۴۲۱	۹۱۶,۸۸۵,۳۹۶
	۲۴۷,۱۴۳,۰۷۲,۳۲۲	۲۰,۸۸۳,۹۸۷,۳۰۴
	۱,۰۵۸,۲۲۹,۸۹۴	۵۰۲,۹۴۹,۷۳۵
	۵۰۵,۰۲۵,۹۲۴,۳۸۳	۴۲,۲۲۷,۸۵۱,۷۵۶

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

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۹۷۶,۹۹۵	۱۹,۸۲۴,۷۴۹	هزینه تاسیس
۲۵,۳۲۲,۵۳۰	۰	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
۰	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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره 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 چندگانه ای.آبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 صندوق در تاریخ صورت‌های مالی 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	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	
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۵٪	۱۴,۱۸۱,۱۷۸	۰.۱٪	۴,۷۴۰,۲۹۲	سید	شرکت کارگزاری آبان
۰.۶٪	۱۷,۶۷۸,۸۸۸	۱.۱٪	۴۳,۵۲۴,۸۵۷	عادی	
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۱۷,۵۸۵	سید	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان
۱.۳٪	۳۸,۷۴۳,۵۴۴	۱.۳٪	۴۸,۰۳۸,۰۲۴	عادی	
۲.۳٪	۶۳,۵۴۹,۶۲۳	۱.۳٪	۵۳,۵۰۹,۳۴۸	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری اب. هوشمندآبان
۰.۵٪	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲.۰٪	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	عادی	علی گشاده فکر
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	سحر برقرار جهرمی
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	ممتاز	الهام مرادی
۰.۰٪	۱۷,۰۰۰	۰.۰٪	۱۳۹,۳۰۰	عادی	
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	ممتاز	سارانی
۰.۳٪	۷,۵۲۶,۷۲۶	۰.۴٪	۱۰,۷۲۷,۴۶۱	عادی	شرکت گروه اقتصاد نوید (سهامی خاص)
۰.۰٪	-	-	۳۶۳,۸۷۹	عادی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص)
۰.۰٪	۵۳,۷۶۷	۱.۰٪	۳۰,۱۴۱,۹۳۷	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثریکم
۰.۳٪	۵,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰٪	-	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری روند پایدار آبان
۰.۸٪	۲۳,۲۶۸,۲۰۷	۰.۰٪	-	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
۰.۰٪	۱۰۰	۰.۰٪	۱۰۰	عادی	آرش حقیقی مهمانداری
۱.۳٪	۳۸,۱۶۹,۲۲۱	۱.۱٪	۳۳,۱۶۹,۴۰۰	عادی	مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۰٪	۱,۲۷۹,۸۶۰	۰.۰٪	۱,۱۷۳,۱۶۰	عادی	هستی حقیقی مهمانداری
۰.۰٪	-	۰.۳٪	۶,۶۶۰,۲۴۰	عادی	پایک حقیقی مهمانداری
۰.۰٪	-	۰.۷٪	۲۰,۳۵۳,۹۱۶	عادی	ماژنار حقیقی مهمانداری
۰.۰٪	۹۱۴,۱۶۲	۰.۰٪	-	عادی	مصطفی صادقی طاهری
۰.۹٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	عادی	سید علی گشاده فکر
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۱۷,۳۰۰	عادی	ابن‌دار گشاده فکر
۰.۱٪	۳,۳۸۵,۰۰۰	۰.۰٪	۳۰۰,۰۰۰	عادی	دینز گشاده فکر
۰.۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۳,۶۹۲,۵۰۰	عادی	رادین گشاده فکر
۰.۰٪	۱۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱۱,۰۰۰	عادی	آیهان گشاده فکر
۰.۰٪	-	۰.۰٪	۳۲,۶۹۶	عادی	آروین گشاده فکر
۰.۰٪	-	۰.۳٪	۴,۷۰۰,۰۰۰	عادی	محمد گشاده فکر
۰.۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۷,۹۵۰,۰۰۰	عادی	حسین گشاده فکر
۹.۶٪	۲۷۹,۸۳۱,۲۷۹	۹.۳٪	۳۷۴,۰۲۰,۲۸۱	جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتنه طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	موضوع معامله - ریال		
۶۴۶,۰۳۴,۶۰۸,۵۳۶	طی دوره	۱۲۰,۹۶۰,۵۴۲,۸۰۵	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
		۹,۶۲۹,۶۷۵,۶۷۲,۰۴۴	کارگزار صندوق	سیدگردان آبان
		۲۵۵,۰۸۹,۰۰۵,۷۳۶	مدیر صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
		۳۴۷,۱۴۳,۰۷۲,۳۳۲	کارمزد بازارگردان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
		۱,۷۳۵,۶۱۶,۴۲۱	موتولی صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران
		۱۰,۵۸,۲۲۹,۸۹۴	کارمزد حسابرس	

۲۶- 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.