
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع محترم عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴-۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۶

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و

سایر اطلاعات مالی

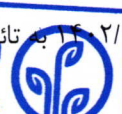
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بادرآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)



رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق





رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری

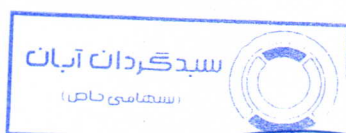
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۵۳۷,۴۷۹,۱۵۸,۸۹۰	۶۶۱,۲۸۱,۶۰۰,۸۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱	۹۸۰,۶۰۸,۸۷۴,۰۳۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹	۱۱,۴۳۸,۴۶۳,۴۱۴	۸	حساب های دریافتی
۵۲۸,۵۲۱,۹۵۸	۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳	۹	سایر دارایی ها
۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳	۵۴۳,۲۶۱,۹۲۳	۱۰	موجودی نقد
۳,۴۳۷,۶۹۸,۶۱۰,۸۳۳	۱,۶۶۰,۲۹۶,۲۸۶,۲۸۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۹۸۱,۷۷۷,۸۷۷	۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۷,۷۲۵,۱۵۷,۰۸۸	۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۶,۶۷۹,۸۸۲,۱۵۹	۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۵۸,۰۲۸,۹۲۸,۸۴۴	۴۴,۸۲۱,۷۴۷,۳۲۳		جمع بدهی ها
۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور
سرمایه گذاری
ایرانین تحلیل فارابی

متولی صندوق



رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری

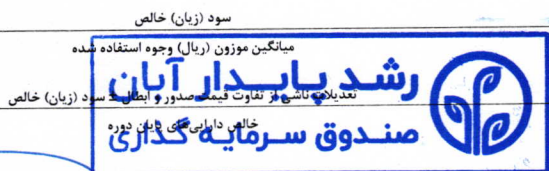
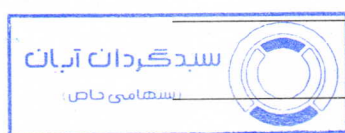
صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۴۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۴۹,۶۹۲,۶۲۴,۳۱۴	۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۵,۱۴۶,۷۴۵,۸۴۱	۲,۵۱۶,۸۵۷,۳۱۴
سود سهام	۱۷,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۶۲,۱۳۳,۶۲۳,۸۴۷	۱۲۸,۱۲۱,۰۴۶,۶۳۸
سایر درآمدها	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	.
جمع درآمدها	۴۹۴,۲۲۱,۱۶۳,۱۲۰	۱۳۷,۳۵۷,۴۷۸,۲۶۳
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶,۴۳۸,۶۵۹,۴۳۳)	(۴,۱۷۷,۸۷۷,۸۷۷)
سایر هزینه ها	(۴,۲۸۷,۴۵۴,۲۵۹)	(۱,۱۴۷,۱۸۱,۴۹۰)
سود قبل از هزینه مالی	(۲۰,۷۲۶,۱۱۳,۶۹۳)	(۵,۳۲۵,۰۵۹,۳۶۷)
هزینه های مالی	(۵۴,۰۸۶,۵۸۹)	(۱۸,۵۸۱,۸۳۵)
سود خالص	۴۷۳,۴۴۰,۹۶۲,۸۳۹	۱۳۲,۰۱۳,۸۳۷,۰۶۱
بازده میانگین سرمایه گذاری طی سال (۱)	۲۲.۴۹٪	۱۰.۹۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۲۹.۳۵٪	۵.۱۳٪

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۲۵۷,۹۷۳,۵۳۶	۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۶۶,۵۰۷,۸۱۹	۱,۶۶۵,۰۷۸,۱۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۶۳,۳۲۷,۵۴۷)	(۲,۶۳۳,۳۷۵,۴۷۰,۰۰۰)
سود خالص سال مالی	.	۴۷۳,۴۴۰,۹۶۲,۸۳۹
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	.	(۶,۴۱۴,۴۵۱,۳۵۷)
تقسیم سود صندوق	.	(۴۶۲,۹۲۴,۳۷۴,۵۱۲)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹



بازده میانگین سرمایه گذاری طی سال (۱) =

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =

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

اعضاء
نماینده
الهام مرادی
علیرضا باغانی

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان آبان
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۱۳۰۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان که صندوقی با سرمایه باز از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴ به شماره ۴۸۰۲۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۹ با شماره ۱۱۶۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

(۱) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

(۲) گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۳) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۴) سهام و حق تقدم سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران.

(۵) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی.

(۶) آن دسته از صندوق‌های سرمایه‌گذاری که مطابق قوانین و مقررات امکان سرمایه‌گذاری در این صندوق‌ها وجود دارد.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران محله آرژانتین- ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۳۸۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق به مدت نامحدود صادر گردیده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس rpfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
۲	شرکت سبذگردان آبان	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ و تایید سازمان بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۹۳۷۲۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- یوسف‌آباد- خیابان ابن سینا- نبش خیابان نهم- پلاک ۶- واحد ۶.

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.

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 سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی گزارش های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه												
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰,۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تایید متولی.												
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تایید متولی.												
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک این صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک این صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها و سالانه ۵ درصد (۰,۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق.												
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰۰ میلیون و حداکثر ۱۶۵۰ میلیون ریال.												
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۴ درصد (۰,۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.												
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر سال مالی.												
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.												
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:												
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>از ۵۰,۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰		ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
	ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا									
میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰											
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵										
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.												
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار												

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و آرایه 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.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق بوده و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۵-۱
۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
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
۰.۲۰٪	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۷,۰۷۱,۷۵۸,۰۵۱	۰.۱۹٪	۳,۱۸۴,۹۹۳,۸۵۴	۲,۴۶۸,۸۱۸,۷۶۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۰٪	۱,۶۲۴,۲۷۷,۷۰۰	۱,۷۱۹,۵۹۴,۲۲۷
۰.۲۰٪	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۷,۰۷۱,۷۵۸,۰۵۱	۰.۲۹٪	۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۴,۱۸۸,۴۱۲,۹۸۷

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱۴.۲۵٪	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	
۴.۴۹٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	
۴.۴۹٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	
۴.۲۰٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۲۴	
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	
۲.۵۳٪	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۲.۵۰٪	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۳٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	
۴۹.۸۳٪	۱,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.				

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۴۹.۸۳%	۱,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰			
۲.۱۸%	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۲.۰۴%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۶.۰%	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۱/۰۷
۱.۹۸%	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳.۰%	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱.۸۹%	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۰/۱۰/۱۲
۱.۷۵%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۲۴
۱.۷۵%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۹
۱.۵۹%	۵۴,۸۰۴,۸۴۴,۷۸۲	۰.۰۰%	۹,۹۰۸,۳۲۳	۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۷
۱.۵۷%	۵۳,۸۲۹,۳۹۹,۹۹۳	۰.۰۰%	۷۵۵,۱۱۲	۵%	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۱.۵۱%	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۱۷
۱.۴۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۱.۴۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۱۴۰۰/۱۰/۱۴
۱.۳۱%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۵
۱.۳۱%	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۳%	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۰.۹۹%	۳۴,۰۵۵,۰۷۰,۹۳۱	۰.۰۰%	۶۹,۰۳۹,۰۱۲	۵%	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۷
۷۲.۶۰%	۲,۴۹۵,۶۸۹,۳۱۵,۷۰۶	۰.۰۰%	۷۹,۷۰۲,۳۴۷			

نقل از صفحه قبل:

سپرده بلند مدت ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۱ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۸۶۹۳۷۵۰۰۲ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۶ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۲ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۱۰۰۷/۶۰/۹۲۵/۰۰۰۰۰۰۶۹۲ بانک خاورمیانه

سپرده بلند مدت ۳۷۱.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۹ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۰۵۵۴۶۱۰۰۹ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۶۴۰۵ بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۶۵۳ بانک خاورمیانه

سپرده بلند مدت ۸۳۱.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۳ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۳۷۱.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۶ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۳۷۱.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۱۰ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۴ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۵۳۳۴۵۰۰۷ بانک آینده

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق بدهی	۷۲۲,۳۴۸,۶۲۴,۰۳۲	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱
۷-۲ سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی	۲۵۸,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۰
	<u>۹۸۰,۶۰۸,۸۷۴,۰۳۲</u>	<u>۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱</u>

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی به شرح زیر است:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۱-۱ اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۵۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۸٪	۶۱۶,۱۱۱,۶۵۰	۰	۶۵۰,۵۷۹,۶۶۱	۰.۰۴٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۴۵,۲۸۷,۴۹۷,۸۶۰	۰	۴۹,۴۳۴,۰۵۵,۲۵۳	۲.۹۸٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۴۱,۵۶۴,۶۸۴,۱۳۷	۰	۴۵,۰۰۲,۷۲۹,۲۷۶	۲.۷۱٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۵۳,۰۰۵۹,۰۹۶,۱۶۳	۰	۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۶۲۵	۳.۵۳٪	۴,۹۱۹,۱۰۸,۲۵۰	۰.۱۴٪
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	۳۷,۷۸۸,۳۴۶,۸۷۶	۰	۴۱,۲۲۷,۳۰۶,۶۶۷	۲.۴۹٪	۶۴۲,۲۹۱,۵۶۳	۰.۰۲٪
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۱۱,۶۰۳,۴۴۷,۷۳۶	۰	۱۲,۶۵۱,۸۲۰,۴۴۱	۰.۷۶٪	۷۹,۲۸۵,۶۲۶	۰.۰۰٪
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۲۳,۱۷۹,۲۰۰,۴۶۸	۰	۲۴,۴۹۴,۲۵۹,۶۱۰	۱.۴۸٪	۰	۰.۰۰٪
گام بانک ملت ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۳۹,۸۸۶,۴۹۶,۱۰۸	۰	۴۲,۵۴۹,۳۷۵,۷۲۷	۲.۵۶٪	۰	۰.۰۰٪
گام بانک ملت ۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰٪	۸,۳۳۵,۶۷۰,۵۶۶	۰	۸,۹۷۹,۰۹۲,۲۴۴	۰.۵۴٪	۰	۰.۰۰٪
گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰٪	۸,۹۰۱,۶۱۳,۱۲۵	۰	۹,۳۹۷,۴۷۶,۳۹۸	۰.۵۷٪	۰	۰.۰۰٪
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۹۹,۵۲۱,۲۳۴,۹۳۷	۰	۱۰۵,۵۵۹,۸۵۳,۸۰۸	۶.۳۶٪	۰	۰.۰۰٪
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۷۳,۸۵۶,۳۶۹,۷۲۱	۰	۷۸,۴۹۹,۳۷۰,۴۰۹	۴.۷۳٪	۰	۰.۰۰٪
صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸٪	۲۴۲,۴۶۱,۵۱۵,۲۶۵	۹۴۵۳۷۰۵۸۲	۲۴۵,۱۶۴,۰۹۷,۹۱۳	۱۴.۷۷٪	۱,۹۱۳,۶۵۳,۰۸۷	۰.۰۶٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶		۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۱۶,۴۲۴,۵۰۹	۰.۰۱٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶		۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۵۶,۶۶۷,۲۱۴	۰.۰۱٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵		۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۰,۳۳۲,۸۴۵,۳۴۶	۱.۱۷٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹		۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۱,۲۶۸,۵۴۴,۳۷۷	۰.۶۲٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰		۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷۹۸,۷۴۶,۱۰۵,۴۶۰	۲۳.۲۳٪
منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴		۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۴۲۵,۷۸۵,۰۲۹	۰.۰۴٪
			<u>۶۸۶,۰۶۱,۲۸۴,۶۱۲</u>	<u>۹۴۵,۳۷۰,۵۸۲</u>	<u>۷۲۲,۳۴۸,۶۲۴,۰۳۲</u>	<u>۴۳.۵٪</u>	<u>۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱</u>	<u>۲۵.۳٪</u>

صندوق سرمایه‌گذاری رشد یا بدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۷- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده اند به شرح زیر می‌باشند

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
یادداشت	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۵-۲۱۰	۹۲۷,۸۳۰	۰.۱۹٪	۹۲۹,۵۶۸	۶۵۰,۵۷۹,۶۶۱,۰۰۰	
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۹۹-۲۰۹۰۶	۹۵۶,۵۰۰	۰.۱۸٪	۹۵۸,۱۹۸	۴۹,۴۳۴,۰۵۵,۳۵۳,۰۰۰	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۹۷۴,۴۰۰	۰.۳۰٪	۹۷۶,۳۷۵	۴۵,۰۰۲,۷۲۹,۳۷۶,۰۰۰	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۹۹۵,۹۹۰	۰.۱۴٪	۹۹۷,۴۳۶	۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۶۲۵,۰۰۰	
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۹۷۴,۴۱۰	۰.۲۸٪	۹۷۷,۱۸۳	۴۱,۳۲۷,۳۰۶,۶۶۷,۰۰۰	سررسید این اوراق کمتر از ۶ ماه می باشد و به شرط آنکه این صندوق تا زمان سررسید اوراق اقدام به فروش اوراق مذکور ننماید، می تواند اوراق تحت تعلک خود را مورد تعدیل قرار دهد.
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۹۵۵,۲۹۰	۰.۳۵٪	۹۵۸,۶۴۵	۱۳,۶۵۱,۸۲۰,۴۴۱,۰۰۰	
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۹۸۰,۰۰۰	-۰.۱٪	۹۷۹,۹۴۸	۲۴,۴۹۴,۳۵۹,۶۱۰,۰۰۰	
گام بانک ملت ۲۰۸	۹۶۱,۹۸۰	-۰.۳۶٪	۹۵۸,۴۹۳	۴۲,۵۴۹,۳۷۵,۷۲۷,۰۰۰	
گام بانک ملت ۲۱۱	۹۱۲,۸۰۰	-۱.۶۴٪	۸۹۸,۰۷۲	۸,۹۷۹,۰۹۲,۳۴۴,۰۰۰	
گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰	۹۳۲,۷۰۰	۰.۷۷٪	۹۳۹,۹۱۸	۹,۳۹۷,۴۷۶,۳۹۸,۰۰۰	
گواهی اعتبار مولد رفاد ۲۰۸	۹۶۰,۸۵۰	-۰.۱۱٪	۹۵۹,۸۰۹	۱۰۵,۵۵۹,۸۵۳,۸۰۸,۰۰۰	
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۹۸۰,۳۳۰	-۰.۰۸٪	۹۷۹,۴۰۰	۷۸,۴۹۹,۳۷۰,۴۰۹,۰۰۰	
سکوک موابحه بنرانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪	۹۵۷,۷۰۰	۱.۹۸٪	۹۷۷,۰۵۲	۲۴۵,۱۶۴,۰۹۷,۹۱۳,۰۰۰	

۲-۷- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
نماد	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده
		ریال		ریال	ریال	درصد	ریال
بانک صادرات ایران	هصدادر ۳۰۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱,۷۷۹	-۲۱.۵۵٪	۱۳۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
ملی مس ایران	هفتملی ۳۰۷۱	۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۴,۱۳۰	-۵۱.۳۴٪	۱۲۶,۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰
							۲۵۸,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹	۹,۸۳۳,۳۸۱,۳۳۳	(۱۴۲,۲۴۸,۷۱۵)	۹,۹۷۵,۶۳۰,۰۴۸
	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱	۰	۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱
۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹	۱۱,۴۳۸,۴۶۳,۴۱۴	(۱۴۲,۲۴۸,۷۱۵)	۱۱,۵۸۰,۷۱۲,۱۲۹

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸	۳۲۷	۲۶,۷۹۹,۷۴۱	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۸
۱۷۴,۱۵۷,۱۳۶	۳۳۹	۱۷۴,۱۵۶,۷۹۷	۰	۱۷۴,۱۵۷,۱۳۶
۰	۱,۳۴۷,۵۳۹,۳۵۰	۲,۴۴۶,۵۵۶,۵۴۱	۳,۷۹۴,۰۹۵,۸۹۱	۰
۳۰,۷۲۹,۶۵۸	۱۹۱	۴۷,۷۶۱,۹۶۷	۱۷,۰۳۲,۵۰۰	۳۰,۷۲۹,۶۵۸
۲۲۳,۶۳۵,۰۹۶	۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	۳۰۸,۶۹۵,۸۱۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۷۰,۰۹۶
۵۲۸,۵۲۱,۹۵۸	۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳	۳,۰۰۳,۹۷۰,۸۵۶	۴,۳۸۲,۹۲۸,۳۹۱	۲۳۵,۸۵۶,۹۵۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

هزینه آیین‌نامه

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۵,۸۹۱,۴۱۳	۵۲۹,۶۳۵,۴۲۳
۹,۶۴۵,۰۰۰	۸,۶۲۶,۵۰۰
۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳	۵۴۲,۲۶۱,۹۲۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱,۱۱۰,۱۵۴۳,۳۰۵,۱

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۱۹۰۰۶۹۰۰۳

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۱۴۵۱۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰)	۰	۲,۲۹۹,۵۶۱,۷۳۴,۸۹۹	۳,۰۹۹,۲۰۳,۷۴۶,۶۱۹	(۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰)
(۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰)	۰	۲,۲۹۹,۵۶۱,۷۳۴,۸۹۹	۳,۰۹۹,۲۰۳,۷۴۶,۶۱۹	(۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰)

شرکت کارگزاری آیان

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱,۰۹۳,۸۵۹,۹۸۰	۲,۷۰۹,۸۸۸,۹۶۱	
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۱۵,۰۶۹	متولی
۲,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷	۵,۹۲۱,۳۰۳,۷۰۰	بازارگردان
۲۱۷,۹۹۹,۸۴۰	۳۴۲,۲۵۹,۲۸۳	حسابرس
۳,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۷	۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۲۰۹,۱۵۷,۰۸۸	۳۲,۸۷۳,۳۳۶,۸۳۲	۱۳-۱	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۲	۱۳-۱	بابت درخواست صدور
۴۷,۷۲۵,۱۵۷,۰۸۸	۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴		

۱۳-۱- مبالغ فوق در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تسویه شده‌اند.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۹,۹۴۸,۷۸۱	۱۷۱,۶۰۰,۹۲۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۹۶,۷۷۵,۵۵۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
.	۱,۹۷۴,۰۳۳,۲۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۱۷۹,۵۹۶,۱۷۵	.	بدهی بابت اختیار معامله
۴,۸۸۳,۵۶۱,۶۴۵	.	سایر پرداختنی برای واریزی نامشخص
۶,۶۷۹,۸۸۲,۱۵۹	۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲,۵۶۹,۶۶۹,۹۳۶,۵۸۱	۱,۶۰۵,۴۴۹,۴۹۰,۱۵۹	۱۶۰,۱۴۳,۸۰۸
۹,۹۹۹,۷۴۵,۴۰۸	۱۰,۰۲۵,۰۴۸,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴,۷۶۴,۷۷۵,۱۰۲	۰
۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۳۲,۳۵۵,۴۷۶,۸۶۳	۶,۷۱۹,۹۱۱,۷۸۶
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار	۱۲,۵۷۲,۳۷۲,۳۴۹	(۳۳۷,۴۷۵)
	۴۹,۶۹۲,۶۲۴,۳۱۴	۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۵۹۸,۰۰۰	۲۵,۹۲۲,۲۶۴,۰۰۰	(۲۹,۶۲۰,۵۹۴,۳۱۰)	(۲۴,۶۲۵,۵۲۰)	(۱۲۹,۶۱۱,۳۳۹)	(۳,۸۵۲,۵۶۷,۱۶۹)	۰
۴۱,۳۶۹,۰۰۰	۴۷,۱۰۶,۱۲۱,۳۳۶	(۴۲,۰۱۲,۲۹۴,۸۹۳)	(۴۴,۷۴۹,۶۴۴)	(۲۳۵,۵۳۰,۶۱۱)	۴,۸۱۳,۵۴۸,۱۸۸	۰
۲۵,۰۸۷,۰۰۰	۸۰,۸۰۹,۸۶۵,۰۱۶	(۷۷,۵۱۲,۷۷۱,۸۸۳)	(۷۶,۷۶۸,۵۸۵)	(۴۰۴,۰۴۹,۳۳۴)	۲,۸۱۶,۲۷۵,۲۳۴	۰
۱,۷۶۵,۱۶۱	۶,۴۳۵,۸۷۰,۶۰۹	(۶,۳۳۹,۴۱۳,۰۶۷)	(۶,۱۱۳,۹۵۵)	(۳۲,۱۷۹,۳۵۳)	۵۸,۱۶۴,۲۳۴	۰
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۰۲۵,۰۰۰	(۲,۰۰۲,۲۳۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۹,۸۲۴)	۰	۳۷۷,۸۷۵,۱۷۶	۰
۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۰۹,۶۲۵,۲۲۲)	(۵,۴۱۰,۲۲۹)	(۲۸,۴۷۵,۰۰۰)	۵۵۱,۴۷۹,۴۴۹	۰
۱۶۸,۳۵۲,۱۴۵,۹۶۱	۱۶۸,۳۵۲,۱۴۵,۹۶۱	(۱۶۲,۵۹۷,۰۲۷,۴۷۵)	(۱۶۰,۴۹۷,۷۵۷)	(۸۲۹,۸۴۵,۶۳۷)	۴,۷۶۴,۷۷۵,۱۰۲	۰

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۶۹۲,۴۵۴,۵۶۰)	۰	۰	۳,۳۰۷,۵۴۵,۴۴۰	۰
۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۶,۶۶۷,۲۱۴)	۰	۰	۴۳,۳۳۲,۷۸۶	۰
۲۲۷,۴۰۰	۲۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۱۴۰,۶۵۴,۳۰۱)	۰	۰	۸,۲۵۹,۳۴۵,۶۹۹	۱۴۴۲,۰۹۹۴۸
۱,۴۷۷	۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۵,۷۸۵,۰۲۹)	۰	۰	۵۱,۲۱۴,۹۷۱	۰
۲۲,۸۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۶۸,۵۴۴,۳۷۷)	۰	۰	۱,۵۳۱,۴۵۵,۶۲۳	۳۳۴۳۸۵۷
۹,۳۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۰,۶۶۰,۰۲۶۵)	۰	۰	۱۹۳,۳۹۹,۷۳۵	۰
۴۲,۹۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۳۲,۸۴۵,۳۴۶)	۰	۰	۲,۵۶۷,۱۵۴,۶۵۴	۰
۷۹۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۷۶۸,۵۵۵,۱۶۴,۱۲۳)	(۹۶,۴۰۷,۹۲۲)	۰	۱۶,۴۰۲,۰۲۷,۹۵۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۶۹,۴۱۶۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷۸۸,۳۹۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	-۱۸۱۲۵,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۲۱۵۲۰۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۰۹۱۳۱۹۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۰۶۵۷۷,۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱۰۶۰۹۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲۰۵۱
۱,۱۴۴,۴۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۴۳۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۹۷۸,۷۱۵,۳۱۵)	(۹۶,۴۰۷,۹۲۲)	۰	۳۲,۳۵۵,۴۷۶,۸۶۳	۶,۷۱۹,۹۱۱,۷۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	ارزش دفتری سهم پایه	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۲۰۹,۷۸۹,۳۹۰	۲۹,۰۵۳,۰۰۰	۲,۹۰۵,۳۰۰	۶,۷۵۱,۱۵۶,۱۸۲	۱,۱۸۲,۳۰۳,۷۷۲	۵,۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۸,۰۰۰	تسویه فیزیکی ضحود ۸۰۰۷۱
•	۳۵,۲۸۲,۶۱۸	•	•	•	۳۵,۲۸۲,۶۱۸	•	۱۰۲,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۸۰۰۷۱
•	(۴۶۲,۰۲۷,۵۳۳)	۸,۴۷۴,۵۰۰	۸۴۷,۴۵۰	۳,۰۸۴,۹۴۲,۲۳۳	۹۳۷,۳۳۶,۶۵۰	۱,۶۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۰۰۰	تسویه فیزیکی ضحود ۱۲۰۲۱
•	۲,۸۲۱,۲۰۰	•	•	•	۲,۸۲۱,۲۰۰	•	۳,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۱۲۰۲۱
•	(۱,۷۴۱,۵۳۸,۹۷۴)	۶۸,۶۱۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۰۰۰	۲۱,۲۲۹,۴۷۷,۰۹۵	۵,۸۴۱,۴۰۹,۱۲۱	۱۳,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۰۰۰	تسویه فیزیکی ضحود ۱۲۰۵۱
•	۳۳,۲۱۲,۹۳۷	•	•	•	۳۳,۲۱۲,۹۳۷	•	۳۹,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۱۲۰۵۱
•	۸۵۳,۱۲۷	۲۲,۰۰۰	۲,۲۰۰	۳,۶۷۱,۴۰۳	۱۴۸,۷۳۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	تسویه فیزیکی ضحود ۱۲۰۶۱
•	۱۵,۱۱۳,۳۴۱	•	•	•	۱۵,۱۱۳,۳۴۱	•	۱۹۸,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۱۲۰۶۱
•	(۱۸,۰۰۴,۶۳۴)	•	•	•	۱۸,۰۰۴,۶۳۴	•	۲۰۰,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۱۲۰۴۱
•	۹۸۷,۴۵۱,۲۵۲	•	۵,۱۹۱,۹۲۸	•	۲۱,۱۵۰,۴۴۸,۳۷۵	۲۰,۱۶۳,۲۵۵,۰۰۰	۲۴,۹۴۳,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۳۰۶۹۱
•	(۱,۱۷۸,۵۱۱,۶۲۶)	•	۴,۶۳۴,۹۶۰	•	۱۶,۸۲۶,۱۲۳,۳۳۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۶۰۰۳۱
•	(۷۲,۱۳۴)	•	۱۲۳	•	۴۲۰,۹۸۹	۴۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۶۰۰۳۱
•	(۱,۴۶۹,۶۱۵)	•	۸۱۰	•	۱,۶۸۲,۰۰۵	۳,۱۵۲,۸۱۰	۴,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۶۰۰۳۱
•	۱۳,۷۲۴,۸۶۱,۸۶۵	۳۱۵,۷۹۹,۶۵۰	۳۱,۵۷۹,۹۶۵	۸۳,۸۴۶,۴۰۶,۵۷۳	۳۴,۷۵۸,۷۱۸,۰۵۳	۶۳,۱۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۸۲,۵۶۲,۰۰۰	تسویه فیزیکی ضحود ۶۰۰۳۱
•	۱,۰۲۳,۴۵۴,۴۱۷	•	•	•	۱,۰۲۳,۴۵۴,۴۱۷	•	۲,۴۳۱,۰۰۰	عدم اعمال ضحود ۶۰۰۳۱
•	(۵۸,۸۴۳,۱۸۲)	•	۷۰,۵۲۹	•	۲۲۰,۶۰۴,۷۳۶	۲۷۳,۹۲۷,۹۶۹	۵۲۴,۰۰۰	ضحود ۶۰۰۳۱
(۳۳۷,۴۷۵)	-	•	•	•	•	•	•	اختیار خرید خودرو ۱۷۰۰۰
(۳۳۷,۴۷۵)	۱۲,۵۷۲,۲۷۲,۳۴۹	۴۲۱,۹۵۹,۱۵۰	۵۲,۰۹۴,۲۶۵	۱۱۴,۹۱۵,۶۵۳,۴۸۶	۸۲,۰۴۷,۰۸۶,۹۱۲	۱۲۲,۸۳۲,۶۵۸,۷۷۹		

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۶۲۰,۸۵۸,۵۶۷ ریال	(۱۱۹,۱۳۳,۷۷۹) ریال
۱۷-۲	۳۵,۱۴۲,۱۶۶,۳۷۳	۳,۵۰۴,۴۴۹,۲۶۸
۱۷-۳	۲۹,۳۸۴,۷۲۰,۹۰۱	۱۳۱,۴۳۱,۸۲۵
	۶۵,۱۴۶,۷۴۵,۸۴۱	۲,۵۱۶,۸۵۷,۳۱۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار و تبعی

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۳۱,۰۰۰	۳,۲۰۴,۰۵۸,۰۰۰	(۲,۴۶۸,۸۱۸,۷۶۰)	(۳,۰۴۳,۸۵۶)	(۱۶,۰۲۰,۳۹۰)	۷۱۶,۱۷۵,۰۹۴	.
۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۹,۵۹۴,۲۲۷)	(۱,۵۵۲,۳۰۰)	(۸,۱۷۰,۰۰۰)	(۹۵,۳۱۶,۵۳۷)	.
-	.	.	.	.	.	(۱۱۹,۱۳۳,۷۷۹)
	۴,۸۳۸,۰۵۸,۰۰۰	(۴,۱۸۸,۴۱۲,۹۸۷)	(۴,۵۹۶,۱۵۶)	(۲۴,۱۹۰,۳۹۰)	۶۲۰,۸۵۸,۵۶۷	(۱۱۹,۱۳۳,۷۷۹)

سرمایه گذاری تامین اجتماعی
تامین سرمایه کاران
ایران خودرو

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

تعداد	ارزش بازار/تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۷۸,۹۹۰,۰۰۰	(۹۹,۵۲۱,۲۳۴,۹۳۷)	(۱۹,۱۳۶,۱۹۳)	.	۶,۰۲۸,۶۱۸,۸۷۱	.
۵۸,۸۰۰	۵۸,۶۴۹,۳۴۸,۰۰۰	(۵۳,۳۲۵,۳۶۴,۹۳۲)	(۱۰,۶۳۰,۱۷۴)	.	۵,۴۰۳,۳۴۱,۶۹۴	۱۷۶,۲۶۸,۷۶۹
۵۱,۶۰۰	۴۹,۴۴۳,۰۱۶,۸۰۰	(۴۵,۲۸۷,۴۹۷,۸۶۰)	(۸,۹۶۱,۵۴۷)	.	۴,۱۴۶,۵۵۷,۳۹۳	.
۸۰,۱۶۵	۷۸,۵۱۳,۶۰۱,۰۰۰	(۷۳,۸۵۶,۳۶۹,۷۲۱)	(۱۴,۲۳۰,۵۹۰)	.	۴,۶۲۳,۰۰۰,۶۸۹	.
۴۳,۳۰۰	۴۱,۳۳۴,۷۹۸,۶۰۰	(۳۷,۸۰۹,۰۰۰,۸۷۹۳)	(۷,۴۹۱,۹۳۲)	.	۳,۵۱۸,۲۹۷,۸۷۵	۳۰,۶۶۱,۹۱۸
۴۶,۱۰۰	۴۵,۰۱۰,۸۸۷,۵۰۰	(۴۱,۵۶۴,۶۸۴,۱۳۷)	(۸,۱۵۸,۲۳۲)	.	۳,۴۴۸,۰۴۵,۱۴۰	.
۴۴,۴۰۰	۴۲,۵۵۷,۰۸۹,۲۰۰	(۳۹,۸۸۶,۴۹۶,۱۰۸)	(۷,۷۱۳,۲۷۲)	.	۲,۶۶۲,۸۷۹,۶۲۰	.
۱۳,۳۰۰	۱۳,۶۵۴,۱۱۴,۰۰۰	(۱۱,۶۰۶,۳۱۹,۵۱۵)	(۲,۳۹۳,۵۵۸)	.	۱,۰۴۵,۵۰۰,۹۲۷	۳,۸۷۱,۷۸۰
۲۵,۰۰۰	۲۴,۴۹۸,۷۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۷۹,۲۰۰,۴۶۸)	(۴,۴۴۰,۳۸۹)	.	۱,۳۱۵,۰۵۹,۱۴۳	.
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۲,۴۶۱,۵۱۵,۴۶۵)	(۴۴,۲۷۲,۶۶۹)	.	۱,۷۵۷,۳۱۲,۰۶۶	.
۱۰,۰۰۰	۸,۹۸۰,۷۲۰,۰۰۰	(۸,۳۳۵,۶۷۰,۵۶۶)	(۱,۶۲۷,۷۵۶)	.	۶۴۳,۴۲۱,۶۷۸	.
۱۰,۰۰۰	۹,۲۹۹,۱۸۰,۰۰۰	(۸,۹۰۱,۶۳۳,۱۲۵)	(۱,۷۰۳,۳۰۱)	.	۴۵۵,۶۱۳,۳۲۴	.
۷۰۰	۶۵۰,۶۹۷,۶۰۰	(۶۱۶,۱۱۱,۶۵۰)	(۱۱۷,۹۳۹)	.	۲۴,۴۶۸,۰۱۱	.
.	.	-	-	.	.	۱۳,۹۱۰,۵۷۳
.	.	-	-	.	.	۲۹,۷۶۷,۰۴۸
.	.	-	-	.	.	۱۷,۰۸۷,۵۵۶
.	.	-	-	.	.	(۶۴,۵۲۳,۹۴۱)
.	.	-	-	.	.	۶۱,۰۱۱,۸۹۹
.	.	-	-	.	.	۱,۴۳۷,۲۱۳,۸۳۳
.	.	-	-	.	.	۸۱۰,۳۶۸,۸۴۸
	۷۲۱,۵۳۴,۰۳۱,۵۰۰	(۶۸۶,۲۶۱,۰۸۷,۰۷۷)	(۱۳۰,۷۷۸,۰۴۲)	.	۳۵,۱۴۲,۱۶۶,۳۷۳	۲,۵۰۴,۴۴۹,۲۶۸

گواهی اعتبارمولد رفاه۲۰۸
اسنادخرانه-م۷بودجه۹۹-۲۰۷۰۴
اسنادخرانه-م۱۱بودجه۹۹-۲۰۹۰۶
گام بانک صادرات ایران۲۰۷
اسنادخرانه-م۲۰بودجه۹۸-۲۰۸۰۶
اسنادخرانه-م۱۰بودجه۹۹-۲۰۸۰۷
گام بانک ملت۲۰۸
اسنادخرانه-م۱۲بودجه۹۸-۲۰۹۰۶
گواهی اعتبارمولد سامان۲۰۷
صکوک مرابحه بترانس۵۰۹-۳ماهه۱۸٪
گام بانک ملت۲۱۱
گواهی اعتبارمولد صنعت۲۰۹۳
اسنادخرانه-م۱۴بودجه۹۹-۲۱۰۲۵
اسنادخرانه-م۸بودجه۹۹-۲۰۶۰۶
گام بانک صادرات۱۰۸
اسنادخرانه-م۴بودجه۹۹-۱۱۲۱۵
منفعت دولت ۷-ش.خاصی سایر۲۰۴
اسنادخرانه-م۹بودجه۹۹-۲۰۳۱۶
اسنادخرانه-م۲بودجه۹۹-۱۱۰۱۹
اسنادخرانه-م۳بودجه۹۹-۱۱۱۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد یابنده آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱
۱۹-۱	۲۷۸,۳۲۵,۱۶۵,۰۶۹	۱۲۷,۶۸۶,۸۰۷,۶۱۹
۱۹-۲	۸۳,۸۰۸,۴۶۷,۷۷۸	۴۴,۲۳۹,۰۱۹
	۳۶۲,۱۳۳,۶۳۲,۸۴۷	۱۷۱,۸۹۵,۸۲۶,۶۳۸

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تزییل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۷/۳۰	۱۴۰۴/۷/۳۰	۰	۲۶٪	۲۰,۴۴۱,۹۶,۱۵۶	۰	۲۰,۴۴۱,۹۶,۱۵۶	۰
۱۴۰۱/۶/۲۷	۱۴۰۴/۶/۲۷	۰	۲۶٪	۱۴,۲۱۰,۴۹۱,۶۲۷	۰	۱۴,۲۱۰,۴۹۱,۶۲۷	۱۷۳,۴۸۶,۷۰۵
۱۴۰۱/۷/۰۲	۱۴۰۴/۷/۰۲	۰	۲۶٪	۱۳,۷۰۴,۵۴۷,۷۴۲	۲۱	۱۳,۷۰۴,۵۴۷,۷۲۱	۰
۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۴/۱۰/۱۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۱,۲۹۷,۹۳۲,۱۸۱	۵,۵۷۷,۵۸۲	۱۱,۲۹۷,۹۳۲,۵۹۹	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۰	۲۶٪	۱۸,۳۵۹,۵۶۱,۶۴۱	۰	۱۸,۳۵۹,۵۶۱,۶۴۱	۰
۱۴۰۱/۱/۱۲	۱۴۰۴/۱/۱۲	۰	۲۵٪	۱۰,۱۸۴,۹۲۱,۵۱۰	۰	۱۰,۱۸۴,۹۲۱,۵۱۰	۰
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۰	۲۶٪	۸,۳۷۹,۸۳۵,۶۲۲	۰	۸,۳۷۹,۸۳۵,۶۲۲	۰
۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۴۰۵/۰۱/۲۱	۰	۲۵٪	۸,۳۳۰,۸۹۷,۷۲۷	۰	۸,۳۳۰,۸۹۷,۷۲۷	۰
۱۴۰۱/۶/۲۰	۱۴۰۳/۶/۲۰	۰	۲۳٪	۵,۲۶۱,۰۱۳,۷۰۳	۰	۵,۲۶۱,۰۱۳,۷۰۳	۵۹۵,۵۳۵,۷۰۶
۱۴۰۱/۷/۰۴	۱۴۰۴/۷/۰۴	۰	۲۶٪	۵,۰۳۱,۷۲۵,۴۷۳	۰	۵,۰۳۱,۷۲۵,۴۷۳	۰
۱۴۰۱/۷/۲۶	۱۴۰۴/۷/۲۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۹۸۵,۷۵۲,۴۱۸	۰	۴,۹۸۵,۷۵۲,۴۱۸	۰
۱۴۰۱/۷/۱۸	۱۴۰۴/۷/۱۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۶۲۶,۵۷۵,۳۴۵	۰	۴,۶۲۶,۵۷۵,۳۴۵	۰
۱۴۰۱/۶/۰۵	۱۴۰۳/۶/۰۵	۰	۲۳٪	۴,۱۳۶,۸۴۹,۴۰۷	۰	۴,۱۳۶,۸۴۹,۴۰۷	۱,۴۰۴,۵۶۰,۱۵۱
۱۴۰۱/۶/۲۱	۱۴۰۳/۶/۲۱	۰	۲۳٪	۴,۱۱۹,۸۳۵,۶۱۷	۰	۴,۱۱۹,۸۳۵,۶۱۷	۴۲۲,۸۹۷,۰۰۶
۱۴۰۱/۶/۰۲	۱۴۰۳/۶/۰۲	۰	۲۳٪	۳,۸۷۸,۴۹۳,۱۵۲	۰	۳,۸۷۸,۴۹۳,۱۵۲	۱,۱۸۶,۳۱۳,۱۲۶
۱۴۰۱/۵/۱۲	۱۴۰۴/۵/۱۲	۰	۲۳٪	۳,۷۸۴,۹۳۱,۵۲۸	۰	۳,۷۸۴,۹۳۱,۵۲۸	۳,۶۸۸,۳۰۹,۷۶۷
۱۴۰۱/۵/۳۱	۱۴۰۳/۵/۳۱	۰	۲۳٪	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۲۹	۰	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۲۹	۱۹۵,۳۴۴,۴۲۸
۱۴۰۱/۵/۳۱	۱۴۰۳/۵/۳۱	۰	۲۳٪	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۲۹	۰	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۲۹	۱۹۵,۳۴۴,۴۲۸
۱۴۰۱/۶/۰۱	۱۴۰۳/۶/۰۱	۰	۲۳٪	۳,۶۰۴,۳۸۳,۵۸۹	۰	۳,۶۰۴,۳۸۳,۵۸۹	۱۴۱۶۱۵۳۳۹
۱۴۰۱/۷/۱۲	۱۴۰۴/۷/۱۲	۰	۲۳٪	۳,۱۴۳,۱۲۲,۲۹۲	۰	۳,۱۴۳,۱۲۲,۲۹۲	۰
۱۴۰۱/۶/۱۶	۱۴۰۳/۶/۱۶	۰	۲۳٪	۲,۹۲۰,۶۸۴,۴۳۸	۰	۲,۹۲۰,۶۸۴,۴۳۸	۴۲۱,۰۹۶,۸۸۰
۱۴۰۱/۶/۱۴	۱۴۰۳/۶/۱۴	۰	۲۳٪	۱,۸۹۴,۵۰۹,۱۲۷	۰	۱,۸۹۴,۵۰۹,۱۲۷	۱,۰۶۱,۸۶۵,۱۹۱
۱۴۰۱/۵/۰۹	۱۴۰۴/۵/۰۹	۰	۲۳٪	۱,۸۳۵,۳۳۸,۴۹۶	۰	۱,۸۳۵,۳۳۸,۴۹۶	۳۵۸۵۰۳۳۱۳
۱۴۰۱/۵/۳۱	۱۴۰۳/۵/۳۱	۰	۲۳٪	۱,۸۲۷,۳۹۷,۲۷۰	۰	۱,۸۲۷,۳۹۷,۲۷۰	۹۷۶۷۱۳۱۹
۱۴۰۱/۵/۱۸	۱۴۰۴/۵/۱۸	۰	۲۳٪	۱,۷۰۱,۳۶۹,۸۷۴	۰	۱,۷۰۱,۳۶۹,۸۷۴	۳,۲۴۴,۲۴۱,۳۱۳
۱۴۰۱/۷/۱۰	۱۴۰۴/۷/۱۰	۰	۲۳٪	۱,۶۹۳,۸۰۸,۳۱۹	۰	۱,۶۹۳,۸۰۸,۳۱۹	۰
۱۴۰۱/۵/۱۹	۱۴۰۴/۵/۱۹	۰	۲۳٪	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۶۸	۰	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۶۸	۱۵۸۵۲۷۲۷۸۴
۱۴۰۱/۶/۰۵	۱۴۰۴/۶/۰۵	۰	۲۳٪	۱,۶۰۸,۹۰۴,۱۰۹	۰	۱,۶۰۸,۹۰۴,۱۰۹	۷۱۹,۱۶۷۲۹
۱۴۰۱/۶/۰۶	۱۴۰۴/۶/۰۶	۰	۲۳٪	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۳۴	۰	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۳۴	۱,۵۳۵,۴۱۶,۴۲۶
۱۴۰۱/۶/۱۴	۱۴۰۳/۶/۱۴	۰	۲۳٪	۱,۱۳۶,۷۰۵,۵۳۹	۰	۱,۱۳۶,۷۰۵,۵۳۹	۶۳۷,۱۱۹,۱۱۱
۱۴۰۱/۶/۰۷	۱۴۰۳/۶/۰۷	۰	۲۳٪	۹۸۵,۴۶۲,۲۰۲	۰	۹۸۵,۴۶۲,۲۰۲	۷۸۲,۹۵۷,۲۵۹
۱۴۰۱/۱/۱۲	۱۴۰۴/۱/۱۲	۰	۵٪	۹,۴۱۵,۴۱۰,۹۷۲	۰	۹,۴۱۵,۴۱۰,۹۷۲	۰
۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۸,۷۹۴,۱۱۱,۴۶۷	۱۱,۱۰۹,۳۰۶	۸,۷۸۳,۰۰۲,۱۶۱	۰
۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۰	۲۵٪	۶,۰۲۹,۵۸۹,۰۰۶	۰	۶,۰۲۹,۵۸۹,۰۰۶	۰
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۰	۲۵٪	۵,۱۸۳,۸۳۵,۶۰۳	۰	۵,۱۸۳,۸۳۵,۶۰۳	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۰	۲۶٪	۵,۱۵۲,۹۸۶,۳۰۱	۰	۵,۱۵۲,۹۸۶,۳۰۱	۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۰	۲۶٪	۴,۰۲۷,۴۷۹,۴۵۲	۰	۴,۰۲۷,۴۷۹,۴۵۲	۰
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۰	۲۳٪	۴,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۰	۴,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۰	۰
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۰	۲۵٪	۳,۳۴۴,۶۵۷,۵۴۰	۰	۳,۳۴۴,۶۵۷,۵۴۰	۰
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۰	۲۵٪	۳,۸۸۸,۷۶۷,۱۰۷	۰	۳,۸۸۸,۷۶۷,۱۰۷	۰
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۰	۲۳٪	۳,۵۴۰,۴۳۲,۸۲۰	۰	۳,۵۴۰,۴۳۲,۸۲۰	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۰	۲۶٪	۲,۹۱۸,۱۷۸,۸۲۶	۰	۲,۹۱۸,۱۷۸,۸۲۶	۰
۱۴۰۱/۱/۰۱۲	۱۴۰۴/۱/۰۱۲	۰	۲۵٪	۲,۸۵۲,۷۹۴,۲۹۲	۰	۲,۸۵۲,۷۹۴,۲۹۲	۰
تکل به صفحه پند				۲۲۳,۶۰۶,۲۶۵,۳۹۱	۱۶,۶۸۶,۹۰۹	۲۲۳,۵۹۹,۵۷۸,۳۸۲	۲۷,۳۴۴,۱۶۹,۸۰۹

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نقل از صفحه قبل:

صندوق، سرمایه‌گذاری، رشد یا بدای آبان.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۹- سود اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۸۳,۶۱۴,۳۷۲	۷۸,۳۰۰,۹۹۷,۷۳۳	*	۷۸,۳۰۰,۹۹۷,۷۳۳	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
*	۵,۵۰۷,۴۷۰,۰۴۵	*	۵,۵۰۷,۴۷۰,۰۴۵	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸
۵۰,۶۲۴,۷۴۷	*	*	*	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۲
۴۳۴,۲۳۹,۰۱۹	۸۳,۸۰۸,۴۶۷,۷۷۸	*	۸۳,۸۰۸,۴۶۷,۷۷۸				

سود اوراق منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴

صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹-۳ماهه ۱۸٪

مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در دوره قبل طی یادداشت ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	*
۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	*

سود سپرده بانکی

۲۱- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید قرارداد های منعقد ۱۴۰۲/۱۱/۱۸
				ریال	ریال		
شرکت تامین سرمایه دماوند	بازارگردان اوراق	صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹-۳ماهه ۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۴۶۱,۵۱۵,۲۶۵	۲۴۲,۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪
سالیانه ۱۸٪							

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۶,۳۱۹,۹۵۷,۹۴۷	۱,۰۹۳,۸۵۹,۹۸۰	بازارگردان
۸,۴۳۴,۱۸۳,۰۴۳	۳,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷	متولی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶۸۴,۵۱۹,۴۴۳	۳۱۷,۹۹۹,۸۴۰	
۱۶,۴۳۸,۶۵۹,۴۳۳	۴,۱۷۷,۸۷۷,۸۷۷	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۴۶,۵۵۶,۵۴۱	۶۰۹,۲۰۵,۴۸۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۰۳,۲۳۴,۴۴۲	۱۹۶,۷۷۵,۵۵۸	هزینه تصفیه
۲۶,۷۹۹,۷۴۱	۱۳,۹۹۹,۹۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۷۴,۱۵۶,۷۹۷	۸۵,۸۴۲,۸۶۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۴۷,۷۶۱,۹۶۷	۹,۳۷۰,۳۴۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۰۸,۶۹۵,۸۱۰	۲۳,۵۳۹,۹۰۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۹۲,۶۶۵,۰۰۰	۱۹۷,۸۳۵,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
۵۷۴,۴۴۳,۰۰۲	.	هزینه نرم افزار
۱۱۳,۱۵۰,۹۵۹	۱۰,۷۲۲,۴۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۲۸۷,۴۵۴,۲۵۹	۱,۱۴۷,۱۸۱,۴۹۰	

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۰۸۶,۵۸۹	۱۸,۵۸۱,۸۳۵	هزینه تسهیلات کارگزاری آبان
۵۴,۰۸۶,۵۸۹	۱۸,۵۸۱,۸۳۵	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۹۵۵,۲۹۹,۸۴۳	۱۳,۵۶۵,۶۴۴,۷۰۴	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۰,۳۶۹,۷۵۱,۲۰۰)	.	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۶,۴۱۴,۴۵۱,۳۵۷)	۱۳,۵۶۵,۶۴۴,۷۰۴	

۲۶- تقسیم سود صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹,۳۱۰,۳۶۸,۸۰۰	.	سود مهر ماه
۵۱,۱۷۶,۱۴۲,۳۳۶	.	سود آبان ماه
۴۷,۹۱۱,۴۶۲,۸۸۷	.	سود آذر ماه
۴۳,۰۹۳,۸۰۵,۷۷۹	.	سود دی ماه
۴۳,۴۸۰,۱۱۶,۰۰۴	.	سود بهمن ماه
۳۵,۱۱۶,۵۱۰,۷۲۰	.	سود اسفند ماه
۳۵,۱۵۸,۱۳۶,۸۶۵	.	سود فروردین ماه
۳۳,۱۰۵,۱۸۴,۴۴۳	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود اردیبهشت ماه
۳۰,۳۴۰,۹۸۶,۳۷۸	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خرداد ماه
۳۱,۱۴۴,۹۲۳,۰۰۰	۳۳,۱۴۸,۳۰۱,۳۳۴	سود تیر ماه
۳۱,۲۱۴,۴۰۰,۴۶۸	۳۷,۳۸۷,۸۰۱,۳۴۴	سود مرداد ماه
۳۲,۸۲۳,۳۳۶,۸۲۲	۳۷,۳۰۹,۱۵۷,۰۸۸	سود شهریور ماه
۴۶۲,۹۲۴,۲۷۴,۵۱۲	۱۴۵,۶۴۵,۱۵۹,۷۷۶	

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز
۶٪	۵,۲۷۹,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد عادی
۱۰٪	۹,۲۸۸,۹۳۴	۳.۶۹٪	۵,۹۵۳,۹۹۱	عادی	بازارگردان و وابسته به مدیر
۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۲۹٪	۲۷,۱۸۸,۵۷۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر
۰٪	۴۱۲,۰۰۰	۰.۲۶٪	۴۱۲,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر
۹٪	۸,۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر
۱۳٪	۱۱,۲۴۶,۰۰۰	۷.۲۱٪	۱۱,۶۱۶,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر
۳۱٪	۱۹,۸۹۴,۵۵۰	۱۱.۴۷٪	۱۸,۴۸۴,۵۴۰	عادی	وابسته به مدیر
۱٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۴۳٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	
۱۰۰٪	۹۲,۶۸۹,۰۵۲	۲۳.۸۸٪	۳۸,۴۸۶,۵۳۱		جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	طی سال	۷۰۷,۴۶۷,۱۷۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
	طی سال	۲,۹۱۰,۱۱۲,۷۴۳,۴۴۴	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۲,۷۰۹,۸۸۸,۹۶۱)	طی سال	۶,۳۱۹,۹۵۷,۹۴۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
(۳۲۹,۳۱۵,۰۶۹)	طی سال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵,۹۲۱,۳۰۳,۷۰۰)	طی سال	۸,۴۳۴,۱۸۲,۰۴۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
(۳۴۲,۲۵۹,۲۸۳)	طی سال	۶۸۴,۵۱۹,۴۴۳	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیت که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

هرچه تمهیدات لازم به عمل آمده تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت : اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری در آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه‌گذاران می‌شود.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر نظیر بانک تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه‌گذاران گردد.