



موسسه حسابرسی دش و بهکاران  
(مبدأران دشی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

نشانی: بزرگراه شهید آبهشمان، خیابان سردار، محله شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(حسابداران رسمی)

((معتد سزامن بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان**  
**گزارش حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آبهان، خیابان سردار بخش ملی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۱۰۱۶۶۰۴۴۸۶۶۶ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران  
«خداپسندان رسمی»

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

«برنام خدا»

## گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.  
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال 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 رشد پایدار 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 مبانی 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 مبانی 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 حسابرسی 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.



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران  
«خداپسندان رسمی»  
گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروار، محل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

## صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار 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 خطرها 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، ارایه 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 ارایه، 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 ارایه 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" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
  - ماده ۱۸ اساسنامه، موضوع:
  - " صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان می‌تواند از محل واریز وجه توسط بازارگردان به حساب بانکی "صندوق" یا از محل مطالبات وی از "صندوق" صورت پذیرد". ( تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ و تسویه در ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ و تسویه در ۱۴۰۲/۰۳/۱۰)
  - تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه و بندهای ۱-۸ و ۲-۸ امیدنامه، موضوع:
  - "درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مضرری از ۱۰۰،۰۰۰". (در برخی از مقاطع دوره)
  - بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، موضوع:
  - " هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت، باید همواره حداقل ۰،۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشند". (اقای شوره‌کندی)

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

- بندهای ۱ الی ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
  - "تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره‌ی سه ماهه سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰" و
  - "مدیر، مدیرتثب و مدیر اجرایی موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه‌ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید". (دوره ۳ ماهه اول منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دریافت در ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ و پاسخ در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و نامه شماره ۱۲۲/۱۳۷۶۹۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
  - "انعقاد قرارداد با بانکها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانکها".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
  - "ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس". (برخی از مقاطع دوره - مشکلات نرم افزار)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
  - "سرمایه‌گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری".
- ابلاغیه‌های شماره‌های ۱۲۰۲۰۱۷۸، ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۱۸۷، ۱۲۰۲۰۲۳۴ و ۱۲۰۲۰۲۴۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه، موضوع:
  - "رعایت حد نصاب "گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ کل دارایی‌های "صندوق""،
  - "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""،
  - "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""،
  - "اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ کل دارایی‌های "صندوق""،
  - "اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ از کل دارایی‌های "صندوق""،
  - "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""،
  - "اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشر شده توسط دولت و اسناد خزانه" و
  - "صندوق‌های سرمایه‌گذاری مجاز به سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی، حداکثر به میزان ۵۰٪ درصد از حجم هر یک از اوراق اختیار فروش تبعی منتشره هستند مشروط به آنکه سرمایه‌گذاری "صندوق" در دارایی پایه و اوراق اختیار فروش تبعی مربوط بیش از ۵٪ ارزش کل دارایی‌ها "صندوق" نشود".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
  - "صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ملزم هستند حداقل ۵۰٪ از پرتفوی که در "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کلایی پذیرفته شده بورس و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری" سرمایه‌گذاری می‌کنند را تا پایان آزاد سازی کامل سهام عدالت، به سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم‌های شرکت‌های سرمایه‌پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت تخصیص دهند".

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
  - "لزوم تشکیل مجمع در خصوص اصلاح اساسنامه، در مورد وظایف و مسئولیت های حسابرس"
  - مفاد بند ۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، موضوع:
    - "شرایط تعدیل قیمت اوراق بهادار"
- ۶- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۸- 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.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

### حسابرس مستقل

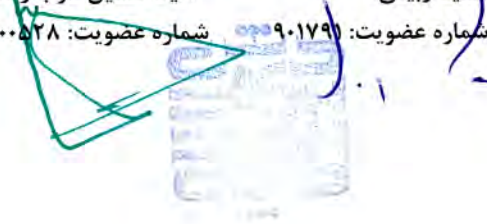
مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمي)

تاریخ: ۲۴ آبان ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده  
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





### صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

#### صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع محترم عمومی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان  
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۶

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 بادرآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده



شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق





# رشد پایدار آبان

## صندوق سرمایه گذاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال ۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	ریال 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 دارایی‌ها
۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳	۵۴۳,۲۶۱,۹۲۳	۱۰	موجودی نقد
<b>۳,۴۳۷,۶۹۸,۶۱۰,۸۳۳</b>	<b>۱,۶۶۰,۲۹۶,۲۸۶,۲۸۲</b> ✓		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۷	۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۷,۷۲۵,۱۵۷,۰۸۸	۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۶,۶۷۹,۸۸۲,۱۵۹	۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۰	۰	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
<b>۸۵۸,۰۲۸,۹۲۸,۸۴۴</b>	<b>۴۴,۸۲۱,۷۴۷,۳۲۳</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹</b>	<b>۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹</b> ✓	۱۶	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

رشد پایدار آبان  
صندوق سرمایه گذاری



امضاء

نماینده

الهام مرادی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سبدگردان آبان

(سهامی خاص)

شخص حقوقی



شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

ایرانیان مجلس  
مشاوره و سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۶۳۰۲۳

علیرضا باغانی

شرکت مشاور  
سرمایه‌گذاری  
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

سازمان بورس و اوراق بهادار  
«میدان ری»

www.rpfund.ir  
roshdfund@aban.capital

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ | مرکز تماس: ۸۵۵۱۰  
Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 | Call Center: +98 21 85510





# رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان  
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>درآمدها</b>
۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱	۴۹,۶۹۲,۶۲۴,۳۱۴	۱۷ سود فروش اوراق بهادار
۲,۵۱۶,۸۵۷,۳۱۴	۶۵,۱۴۶,۷۴۵,۸۴۱	۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۱۷,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سود سهام
۱۳۸,۱۳۱,۰۴۶,۶۳۸	۳۶۲,۱۳۳,۶۳۳,۸۴۷	۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	۲۱ سایر درآمدها
<b>۱۳۷,۳۵۷,۴۷۸,۲۶۳</b>	<b>۴۹۴,۲۳۱,۱۶۳,۱۲۰</b>	<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها</b>
(۴,۱۷۷,۸۷۷,۸۷۷)	(۱۶,۴۳۸,۶۵۹,۴۳۳)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۴۷,۱۸۱,۴۹۰)	(۴,۲۸۷,۴۵۴,۳۵۹)	۲۳ سایر هزینه‌ها
<b>(۵,۳۲۵,۰۵۹,۳۶۷)</b>	<b>(۲۰,۷۲۶,۱۱۳,۶۹۳)</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱۳۲,۰۳۲,۴۱۸,۸۹۶</b>	<b>۴۷۳,۴۹۵,۰۴۹,۴۲۸</b>	سود قبل از هزینه مالی
(۱۸,۵۸۱,۸۳۵)	(۵۴,۰۸۶,۵۸۹)	۲۴ هزینه های مالی
<b>۱۳۲,۰۱۳,۸۳۷,۰۶۱</b>	<b>۴۷۳,۴۴۰,۹۶۲,۸۳۹</b>	<b>سود خالص</b>
۱۰.۹۹٪	۲۲.۴۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی سال (۱)
۵.۱۲٪	۲۹.۳۵٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹	۲۵۷,۹۷۳,۵۳۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۱,۵۷۹,۷۳۵,۳۶۰,۰۰۰	۱۵۷,۹۷۳,۵۳۶	۱,۶۶۵,۰۷۸,۱۹۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۷,۸۱۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
.	.	(۲,۶۳۳,۳۷۵,۴۷۰,۰۰۰)	(۲۶۳,۳۳۷,۵۴۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۱۳۲,۰۱۳,۸۳۷,۰۶۱	.	۴۷۳,۴۴۰,۹۶۲,۸۳۹	.	سود خالص
۱۳,۵۶۵,۶۴۴,۷۰۴	.	(۶,۴۱۴,۴۵۱,۳۵۷)	.	۲۵ تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
(۱۴۵,۶۴۵,۱۵۹,۷۷۶)	.	(۴۶۲,۹۲۴,۳۷۴,۵۱۲)	.	۲۶ تقسیم سود صندوق
<b>۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹</b>	<b>۲۵۷,۹۷۳,۵۳۶</b>	<b>۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹</b>	<b>۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸</b>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

### سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی سال (۱) =

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

رشد پایدار آبان  
صندوق سرمایه‌گذاری



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (یا خالص) سیدگردان آبان (سهامی خاص)



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان  
یادداشت های توضیحی 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**  
**یادداشت های توضیحی 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](http://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**  
**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**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 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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**  
**یادداشت های توضیحی 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.

**۳-۴- 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 ۵,۰ 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 یک سال 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 ۱,۵۰۰ میلیون و حداکثر ۱,۶۵۰ میلیون ریال.											
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۴ درصد (۰,۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.											
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:											
	<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <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
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  
یادداشت های توضیحی 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 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.

**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 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**

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.

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲,۴۶۸,۸۱۸,۷۶۰	۳,۱۸۴,۹۹۳,۸۵۴	۰.۱۹%	۷,۰۷۱,۷۵۸,۰۵۱	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۰.۴۲%
۱,۷۱۹,۵۹۴,۲۲۷	۱,۶۲۴,۲۷۷,۷۰۰	۰.۱۰%	.	.	۰.۰۰%
۴,۱۸۸,۴۱۲,۹۸۷	۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۰.۲۹%	۷,۰۷۱,۷۵۸,۰۵۱	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۰.۴۲%

شرکت های چند رشته ای صنعتی

فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
		درصد	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۵/۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۵/۰۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۲۳%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۲۲.۵%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۲۳%	.	۰.۰۰%	.
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۲۳%	.	۰.۰۰%	.

نقل به صفحه بعد







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

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

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

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق بدهی به شرح زیر است:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	۶۱۶,۱۱۱,۶۵۰	۰	۶۵۰,۵۷۹,۶۶۱	۰.۰۴٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۴۵,۲۸۷,۴۹۷,۸۶۰	۰	۴۹,۴۳۴,۰۵۵,۲۵۳	۲.۹۸٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۴۱,۵۶۴,۶۸۴,۱۳۷	۰	۴۵,۰۰۲,۷۲۹,۲۷۶	۲.۷۱٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۵۳,۰۵۹,۰۹۶,۱۶۳	۰	۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۶۲۵	۳.۵۳٪	۴,۹۱۹,۱۰۸,۳۵۰	۰.۱۴٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	۳۷,۷۸۸,۳۴۶,۸۷۶	۰	۴۱,۳۲۷,۳۰۶,۶۶۷	۲.۴۹٪	۶۴۲,۲۹۱,۵۶۳	۰.۰۲٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۱۱,۶۰۳,۴۴۷,۷۳۶	۰	۱۲,۶۵۱,۸۲۰,۴۴۱	۰.۷۶٪	۷۹,۲۸۵,۶۲۶	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۲۳,۱۷۹,۳۰۰,۴۶۸	۰	۲۴,۴۹۴,۲۵۹,۶۱۰	۱.۴۸٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۳۹,۸۸۶,۴۹۶,۱۰۸	۰	۴۲,۵۴۹,۳۷۵,۷۲۷	۲.۵۶٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰٪	۸,۳۳۵,۶۷۰,۵۶۶	۰	۸,۹۷۹,۰۹۲,۲۴۴	۰.۵۴٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰٪	۸,۹۰۱,۶۱۳,۱۲۵	۰	۹,۳۹۷,۴۷۶,۳۹۸	۰.۵۷٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۹۹,۵۲۱,۲۳۴,۹۳۷	۰	۱۰۵,۵۵۹,۸۵۳,۸۰۸	۶.۳۶٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۷۳,۸۵۶,۳۶۹,۷۲۱	۰	۷۸,۴۹۹,۳۷۰,۴۰۹	۴.۷۳٪	۰	۰.۰۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸٪	۲۴۲,۴۶۱,۵۱۵,۲۶۵	۹۴۵,۳۷۰,۵۸۲	۲۴۵,۱۶۴,۰۹۷,۹۱۳	۱۴.۷۷٪	۱,۹۱۳,۶۵۳,۰۸۷	۰.۰۶٪
	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۱۶,۴۲۴,۵۰۹	۰.۰۱٪
	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۵۶,۶۶۷,۲۱۴	۰.۰۱٪
	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۰,۳۳۲,۸۴۵,۳۴۶	۱.۱۷٪
	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۱,۲۶۸,۵۴۴,۳۷۷	۰.۶۲٪
	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷۹۸,۷۴۶,۱۰۵,۴۶۰	۲۳.۲۳٪
	-	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۴۲۵,۷۸۵,۰۲۹	۰.۰۴٪
			۶۸۶,۰۶۱,۲۸۴,۶۱۲	۹۴۵,۳۷۰,۵۸۲	۷۲۲,۳۴۸,۶۲۴,۰۳۲	۴۳.۵٪	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱	۲۵.۳٪

**صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

یادداشت	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۱۴ ابودجه ۹۹-۲۵۰۲۱	۹۲۷,۸۳۰	۰.۱۹٪	۹۲۹,۵۶۸	۶۵۰,۵۷۹,۶۶۱.۰۰	
اسناد خزانه-م ۱۱ ابودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۹۵۶,۵۰۰	۰.۱۸٪	۹۵۸,۱۹۸	۴۹,۴۳۴,۰۵۵,۲۵۳.۰۰	
اسناد خزانه-م ۱۰ ابودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۹۷۶,۰۰۰	۰.۰۴٪	۹۷۶,۳۷۵	۴۵,۰۰۲,۷۲۹,۲۷۶.۰۰	
اسناد خزانه-م ۷ ابودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۹۹۵,۹۹۰	۰.۱۵٪	۹۹۷,۴۳۶	۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۶۲۵.۰۰	
اسناد خزانه-م ۲۰ ابودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۹۷۴,۴۱۰	۰.۲۸٪	۹۷۷,۱۸۲	۴۱,۳۲۷,۳۰۶,۶۶۷.۰۰	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 تملک خود را مورد تعدیل قرار دهد.
اسناد خزانه-م ۲۱ ابودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۹۵۵,۲۹۰	۰.۳۵٪	۹۵۸,۶۴۵	۱۲,۶۵۱,۸۲۰,۴۴۱.۰۰	
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۹۸۰,۰۰۰	(۰.۰۱)٪	۹۷۹,۹۴۸	۲۴,۴۹۴,۳۵۹,۶۱۰.۰۰	
گام بانک ملت ۲۰۸	۹۶۱,۹۸۰	(۰.۳۶)٪	۹۵۸,۴۹۳	۴۲,۵۴۹,۳۷۵,۷۲۷.۰۰	
گام بانک ملت ۲۱۱	۹۱۳,۸۰۰	(۱.۶۱)٪	۸۹۸,۰۷۲	۸,۹۷۹,۰۹۲,۲۴۴.۰۰	
گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰	۹۳۲,۷۰۰	۰.۷۷٪	۹۳۹,۹۱۸	۹,۳۹۷,۴۷۶,۳۹۸.۰۰	
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۹۶۰,۸۵۰	(۰.۱۱)٪	۹۵۹,۸۰۹	۱۰۵,۵۵۹,۸۵۳,۸۰۸.۰۰	
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۹۸۰,۲۳۰	(۰.۰۸)٪	۹۷۹,۴۰۰	۷۸,۴۹۹,۳۷۰,۴۰۹.۰۰	
صکوک مباحه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪	۹۵۷,۷۰۰	۲.۰۲٪	۹۷۷,۰۵۲	۲۴۵,۱۶۴,۰۹۷,۹۱۳.۰۰	

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

نماد	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
		ریال		ریال	ریال	درصد	ریال	
بانک صادرات ایران	۲۰۷۱	۲,۲۳۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱,۷۷۹	۱,۷۵۱	(۳۱.۵۵)٪	۱۳۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت و بصادر- ۱۷۸۹-۰۲/۰۷/۲۶
ملی سن ایران	۲۰۷۱	۷,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۴,۱۳۰	۳,۶۰۱	(۵۱.۳۴)٪	۱۲۶,۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰	اختیار ت فصلی ۶۲۲۹-۰۲/۰۷/۲۵
							۲۵۸,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰	

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

**۸- حساب‌های دریافتنی**

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹	۹,۸۳۳,۳۸۱,۳۳۳	(۱۴۲,۲۴۸,۷۱۵)	متعدد	۹,۹۷۵,۶۳۰,۰۴۸
	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱	.	-	۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱
<b>۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹</b>	<b>۱۱,۴۳۸,۴۶۳,۴۱۴</b>	<b>(۱۴۲,۲۴۸,۷۱۵)</b>		<b>۱۱,۵۸۰,۷۱۲,۱۲۹</b>

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی  
 سود سهام دریافتنی  
 سایر حساب‌های دریافتنی

**۹- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸	۳۲۷	۲۶,۷۹۹,۷۴۱	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۸
۱۷۴,۱۵۷,۱۳۶	۳۳۹	۱۷۴,۱۵۶,۷۹۷	.	۱۷۴,۱۵۷,۱۳۶
.	۱,۳۴۷,۵۳۹,۳۵۰	۲,۴۴۶,۵۵۶,۵۴۱	۳,۷۹۴,۰۹۵,۸۹۱	.
۳۰,۷۲۹,۶۵۸	۱۹۱	۴۷,۷۶۱,۹۶۷	۱۷,۰۳۲,۵۰۰	۳۰,۷۲۹,۶۵۸
۳۲۳,۶۳۵,۰۹۶	۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	۳۰۸,۶۹۵,۸۱۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۷۰,۰۹۶
<b>۵۲۸,۵۲۱,۹۵۸</b>	<b>۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳</b>	<b>۳,۰۰۳,۹۷۰,۸۵۶</b>	<b>۴,۳۸۲,۹۲۸,۳۹۱</b>	<b>۲۳۵,۸۵۶,۹۵۸</b>

**۱۰- موجودی نقد**

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۵,۸۹۱,۴۲۳	۵۲۹,۶۳۵,۴۲۳
۹,۶۴۵,۰۰۰	۸,۶۲۶,۵۰۰
<b>۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳</b>	<b>۵۴۳,۲۶۱,۹۲۳</b>

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱.۱۱۰.۱۵۴۳.۳۰۵.۱  
 بانک آینده شعبه ساعی - ۱۰۱۱۹۰۰۶۹۰۰۳  
 بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۱۴۵۱۱

**۱۱- جاری کارگزاران**

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰	.	۲,۲۹۹,۵۶۱,۷۳۴,۸۹۹	۳,۰۹۹,۲۰۳,۷۴۶,۶۱۹	۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰
۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰	.	۲,۲۹۹,۵۶۱,۷۳۴,۸۹۹	۳,۰۹۹,۲۰۳,۷۴۶,۶۱۹	۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰

شرکت کارگزاری آبان

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر	۲,۷۰۹,۸۸۸,۹۶۱	۱,۰۹۳,۸۵۹,۹۸۰
متولی	۳۳۹,۳۱۵,۰۶۹	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۵,۹۲۱,۳۰۲,۷۰۰	۲,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷
حسابرس	۳۴۲,۲۵۹,۲۸۳	۲۱۷,۹۹۹,۸۴۰
	<b>۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳</b>	<b>۳,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۷</b>

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۳۲,۸۷۳,۳۳۶,۸۳۲	۴۷,۲۰۹,۱۵۷,۰۸۸
بابت درخواست صدور	۹,۳۱۲	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴</b>	<b>۴۷,۷۲۵,۱۵۷,۰۸۸</b>

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۱۴,۹۴۹,۲۳۵	۴۱۹,۹۴۸,۷۸۱
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۷۷۵,۵۵۸
ذخیره آونمان نرم افزار	۲,۰۰۳,۶۸۲,۹۳۱	.
بدهی بابت اختیار معامله	.	۱,۱۷۹,۵۹۶,۱۷۵
سایر پرداختی برای واریزی نامشخص	.	۴,۸۸۳,۵۶۱,۶۴۵
	<b>۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶</b>	<b>۶,۶۷۹,۸۸۲,۱۵۹</b>

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد		ریال	ریال	ریال	درصد
۲۵٪	متعدد	۸۵,۸۳۳,۰۶۴,۴۱۷	۸۵,۸۳۳,۰۶۴,۴۱۷	.	۰٪
		۵۴,۰۸۶,۵۸۹	۵۴,۰۸۶,۵۸۹	.	۰٪
		۸۵,۸۸۷,۱۵۱,۰۰۶	۸۵,۸۸۷,۱۵۱,۰۰۶	.	۰٪

۱۵-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۶۰,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۰۵,۴۴۹,۴۹۰,۱۵۹	۲۵۶,۹۷۳,۵۳۶	۲,۵۶۹,۶۶۹,۹۳۶,۵۸۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۷۴۵,۴۰۸
<b>۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸</b>	<b>۱,۶۱۵,۴۴۹,۴۹۰,۱۵۹</b>	<b>۲۵۷,۹۷۳,۵۳۶</b>	<b>۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۱	۴,۷۶۴,۷۷۵,۱۰۲
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۷-۲	۳۲,۳۵۵,۴۷۶,۸۶۳
سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار	۱۷-۳	۱۲,۵۷۲,۳۷۲,۳۴۹
		(۳۳۷,۴۷۵)
	<b>۴۹,۶۹۲,۶۲۴,۳۱۴</b>	<b>۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱</b>

۱۷-۱- سود 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
سایبا	۷,۵۹۸,۰۰۰	۲۵,۹۲۲,۲۶۴,۰۰۰	(۲۹,۶۲۰,۵۹۴,۳۱۰)	(۱۲۹,۶۱۱,۳۳۹)	(۳,۸۵۲,۵۶۷,۱۶۹)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۱,۳۶۹,۰۰۰	۴۷,۱۰۶,۱۲۱,۳۳۶	(۴۲,۰۱۲,۲۹۲,۸۹۳)	(۲۳۵,۵۳۰,۶۱۱)	۴,۸۱۳,۵۴۸,۱۸۸	۰
ایران خودرو	۲۵۰,۸۷۰,۰۰۰	۸۰۸,۰۹۸,۶۵۰,۰۱۶	(۷۶,۷۶۸,۵۸۵)	(۴۰۴,۰۴۹,۳۳۴)	۲,۸۱۳,۲۷۵,۲۳۴	۰
پالایش نفت تهران	۱,۷۶۵,۱۶۱	۶,۴۳۵,۸۷۰,۶۰۹	(۶,۳۳۹,۴۱۳,۰۶۷)	(۳۲,۱۷۹,۳۵۳)	۵۸,۱۶۴,۳۳۴	۰
صندوق س. سهامی اکسیژن-س	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۰۲۵,۰۰۰	(۲,۸۲۹,۸۲۴)	-	۳۷۷,۸۷۵,۱۷۶	۰
تولید برق علویه مینا	۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۰۹,۶۳۵,۳۳۲)	(۲۸,۴۷۵,۰۰۰)	۵۵۱,۴۷۵,۴۴۹	۰
	<b>۱۶۸,۳۵۲,۱۴۵,۹۶۱</b>	<b>(۱۶۲,۵۹۷,۰۲۷,۴۷۵)</b>	<b>(۱۶۰,۴۹۷,۷۵۷)</b>	<b>(۸۲۹,۸۴۵,۶۳۷)</b>	<b>۴,۷۶۴,۷۷۵,۱۰۲</b>	<b>۰</b>

۱۷-۲ - 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
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶-۰۶	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۶۹۲,۴۵۴,۵۶۰)	-	۳,۳۰۷,۵۴۵,۴۴۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۶,۶۶۷,۲۱۴)	-	۴۳,۳۳۲,۷۸۶	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۲۲۷,۴۰۰	۲۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۱۴۰,۶۵۴,۳۰۱)	-	۸,۲۵۹,۳۴۵,۶۹۹	۱۴۴۲۰۹۹۴۸
گام بانک صادرات ۱۰۸	۱,۴۷۷	۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۵,۷۸۵,۰۲۹)	-	۵۱,۳۱۴,۹۷۱	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱	۲۲۸,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۶۸,۵۴۴,۳۷۷)	-	۱,۵۳۱,۴۵۵,۶۳۳	۳۳۵۲۲۸۵۷
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱	۹,۳۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۶,۶۰۰,۲۶۵)	-	۱۹۳,۳۹۹,۷۳۵	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۱	۴۲,۹۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۳۲,۸۴۵,۳۴۶)	-	۲,۵۶۷,۱۵۴,۶۵۴	۰
منفعت دولت-ش-خاص سایر ۲۰۴	۷۹۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۷۶۸,۵۵۵,۱۶۴,۱۲۳)	(۹۶,۴۰۷,۹۳۲)	۱۶,۴۰۲,۰۲۷,۹۵۵	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	۲۶۶۹۰۴۱۶۷
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	۳۶۷۸۰۳۹۱۷
مراجعه عام دولت-ش-۵-۳۰۳	-	-	-	-	-	-۱۸۱۳۵۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-	-	-	۱۴۲۱۵۲۰۰۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۲۰۵۲۲	-	-	-	-	-	۴۸۰۹۱۳۱۹۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۲۰۳۲۶	-	-	-	-	-	۵۶۰۶۵۷۷۰۴
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۲۰۴۱۸	-	-	-	-	-	-
گام بانک تجارت ۱۰۵	-	-	-	-	-	-
	<b>۱,۱۴۴,۴۳۰,۶۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۱,۱۱۱,۹۷۸,۷۱۵,۲۱۵)</b>	<b>(۹۶,۴۰۷,۹۳۲)</b>	<b>۳۲,۳۵۵,۴۷۶,۸۶۳</b>	<b>۳۲,۳۵۵,۴۷۶,۸۶۳</b>	<b>۰</b>



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

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری سهم پایه	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۳,۴۱۸,۰۰۰	۵,۷۷۸,۶۴۱,۷۰۰	۱,۱۸۲,۳۱۳,۵۵۷	۶,۷۸۲,۱۲۴,۲۶۷	۲,۹۰۵,۳۰۰	۲۹,۰۵۳,۰۰۰	۹,۷۸۵	۲۰۹,۷۸۹,۲۹۰	ریال	تسویه فیزیکی ضخود ۸۰۰۷۱
۱۰۲,۰۰۰	۳۵,۲۸۲,۶۱۸	.	.	.	.	.	۳۵,۲۸۲,۶۱۸	ریال	عدم اعمال ضخود ۸۰۰۷۱
۹۹۷,۰۰۰	۱,۶۸۵,۵۷۸,۰۵۰	۹۳۷,۵۷۸,۸۰۰	۳,۰۹۴,۵۰۶,۳۳۳	۸۴۷,۴۵۰	۸,۴۷۴,۵۰۰	۲۴۲,۱۵۰	(۴۶۲,۰۲۷,۵۳۳)	ریال	تسویه فیزیکی ضخود ۱۲۰۲۱
۳,۰۰۰	.	۲,۸۲۱,۲۰۰	.	.	.	.	۲,۸۲۱,۲۰۰	ریال	عدم اعمال ضخود ۱۲۰۲۱
۶,۸۶۱,۰۰۰	۱۳,۶۴۶,۵۲۹,۰۰۰	۵,۸۴۲,۹۲۲,۰۶۳	۲۱,۳۰۶,۴۶۱,۰۲۷	۶,۸۶۱,۰۰۰	۶۸,۶۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۹۴۲	(۱,۷۴۱,۵۳۸,۹۷۴)	ریال	تسویه فیزیکی ضخود ۱۲۰۵۱
۳۹,۰۰۰	.	۳۳,۲۱۲,۹۳۷	.	.	.	.	۳۳,۲۱۲,۹۳۷	ریال	عدم اعمال ضخود ۱۲۰۵۱
۲,۰۰۰	۴,۳۷۵,۸۰۰	۱۵۲,۶۵۹	۳,۶۹۹,۵۳۲	۲,۲۰۰	۲۲,۰۰۰	۳,۹۲۹	۸۵۳,۱۲۷	ریال	تسویه فیزیکی ضخود ۱۲۰۶۱
۱۹۸,۰۰۰	.	۱۵,۱۱۳,۳۴۱	.	.	.	.	۱۵,۱۱۳,۳۴۱	ریال	عدم اعمال ضخود ۱۲۰۶۱
۲۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۴,۶۳۴	.	.	.	.	(۱۸,۰۰۴,۶۳۴)	ریال	عدم اعمال ضخود ۱۲۰۴۱
۲۴,۹۴۳,۰۰۰	۲۰,۱۶۸,۴۴۶,۹۲۸	۲۱,۱۵۵,۸۹۵,۹۰۸	.	.	.	۵,۴۴۷,۵۳۳	۹۸۲,۰۰۱,۴۴۷	ریال	عدم اعمال ضخود ۳۰۶۹۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۶,۱۲۳,۳۳۴	.	.	.	۱۳,۶۰۶,۸۶۰	(۱,۱۸۷,۴۸۳,۵۲۶)	ریال	عدم اعمال ضخود ۶۰۰۳۱
۱,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰	۴۲۰,۹۸۹	.	.	.	.	(۷۲,۱۳۴)	ریال	عدم اعمال ضخود ۶۰۰۳۱
۴,۰۰۰	۳,۱۵۲,۸۱۰	۱,۶۸۴,۰۰۵	.	.	.	.	(۱,۴۶۹,۶۱۵)	ریال	عدم اعمال ضخود ۶۰۰۳۱
۸۲,۵۶۲,۰۰۰	۶۳,۱۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۲,۹۰۱,۱۰۸	۸۳,۸۴۶,۴۰۶,۵۷۳	۳۱,۵۷۹,۹۶۵	۳۱۵,۷۹۹,۶۵۰	.	۱۳,۷۳۳,۸۰۴,۱۵۰	ریال	تسویه فیزیکی ضخود ۶۰۰۳۱
۲,۴۳۱,۰۰۰	.	۱,۰۲۳,۴۵۴,۴۱۷	.	.	.	.	۱,۰۲۳,۴۵۴,۴۱۷	ریال	عدم اعمال ضخود ۶۰۰۳۱
۵۲۴,۰۰۰	۲۷۳,۹۲۷,۹۶۹	۲۲۰,۶۰۴,۷۳۶	.	.	.	.	(۵۲,۳۶۳,۷۶۲)	ریال	ضخود ۶۰۰۳۱
.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۷,۴۷۵)	ریال	اختیار خرید خودرو ۱۷۰۰
۱۲۲,۷۲۱,۰۷۵,۲۵۷	۸۱,۳۶۸,۴۸۶,۳۰۶	۱۱۵,۰۳۶,۱۹۷,۷۴۲	۴۲,۱۹۵,۹۱۵	۴۲۱,۹۵۹,۱۵۰	۱۲,۵۷۲,۳۷۲,۳۴۹	۲۰,۸۲۳,۱۹۹	(۳۳۷,۴۷۵)	ریال	



۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۶۲۰,۸۵۸,۵۶۷	(۱۱۹,۱۳۳,۷۷۹)
۱۸-۲	۳۵,۱۴۲,۱۶۶,۳۷۳	۲,۵۰۴,۶۴۹,۳۶۸
۱۸-۳	۲۹,۳۸۳,۷۲۰,۹۰۱	۱۳۱,۳۴۱,۸۲۵
	<b>۶۵,۱۴۶,۷۴۵,۸۴۱</b>	<b>۲,۵۱۶,۸۵۷,۳۱۴</b>

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

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲,۴۳۱,۰۰۰	۳,۲۰۴,۰۵۸,۰۰۰	(۳,۴۳۸,۸۱۸,۷۶۰)	(۱۶,۰۲۰,۳۹۰)	۷۱۶,۱۷۵,۰۹۴	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۲,۳۰۰)	(۸,۱۷۰,۰۰۰)	(۹۵,۳۱۶,۵۲۷)	-
		(۴,۵۹۱,۱۱۸,۰۶۰)	(۲۴,۱۹۰,۳۹۰)	۶۲۰,۸۵۸,۵۶۷	(۱۱۹,۱۳۳,۷۷۹)
	<b>۴,۸۳۸,۰۵۸,۰۰۰</b>	<b>(۴,۵۹۱,۱۱۸,۰۶۰)</b>	<b>(۲۴,۱۹۰,۳۹۰)</b>	<b>۶۲۰,۸۵۸,۵۶۷</b>	<b>(۱۱۹,۱۳۳,۷۷۹)</b>

سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
تامین سرمایه کارخان  
ایران خودرو

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

تعداد	ارزش بازار/ تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۸,۹۹۰,۰۰۰	(۹۹,۵۲۱,۳۳۴,۹۳۷)	(۱۹,۱۳۶,۱۹۳)	۶,۰۳۸,۶۱۸,۸۷۱	-
۵۸۸,۰۰	۵۸,۶۴۹,۳۳۶,۸۰۰	(۵۳,۳۳۵,۳۶۴,۹۳۳)	(۱۰,۶۳۰,۱۷۴)	۵,۴۰۳,۲۴۱,۶۹۴	۱۷۶,۳۶۸,۷۶۹
۵۱,۶۰۰	۴۹,۴۳۳,۰۱۶,۸۰۰	(۴۵,۳۸۷,۴۹۷,۸۶۰)	(۸,۹۶۱,۵۴۷)	۴,۱۴۶,۵۵۷,۳۹۳	-
۸۰,۱۶۵	۷۸,۵۱۳,۶۰۱,۰۰۰	(۷۳,۸۵۶,۳۶۹,۷۲۱)	(۱۴,۳۳۰,۵۹۰)	۴,۶۲۳,۰۰۰,۶۸۹	-
۴۲,۳۰۰	۴۱,۳۳۴,۷۹۸,۶۰۰	(۳۷,۸۰۹,۰۰۰,۸۷۹۳)	(۷,۴۹۱,۹۳۳)	۳,۵۱۸,۲۹۷,۸۷۵	۲۰,۶۶۱,۹۱۸
۴۶,۱۰۰	۴۵,۰۱۰,۸۸۷,۵۰۰	(۴۱,۵۶۴,۶۸۴,۱۳۷)	(۸,۱۵۸,۲۳۳)	۳,۴۲۸,۰۴۵,۱۴۰	-
۴۴,۴۰۰	۴۲,۵۵۷,۰۸۹,۲۰۰	(۳۹,۸۸۶,۴۹۶,۱۰۸)	(۷,۷۱۳,۴۷۲)	۲,۶۶۲,۸۷۹,۶۲۰	-
۱۳,۲۰۰	۱۲,۶۵۴,۱۱۴,۰۰۰	(۱۱,۶۰۶,۳۱۹,۵۱۵)	(۳,۲۹۳,۵۵۸)	۱,۰۴۵,۵۰۰,۹۲۷	۲,۸۷۱,۷۸۰
۲۵,۰۰۰	۲۴,۳۹۸,۷۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۷۹,۲۰۰,۴۶۸)	(۴,۴۴۰,۳۸۹)	۱,۳۱۵,۰۵۹,۱۴۳	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۲,۴۶۱,۵۱۵,۳۶۵)	(۴۴,۲۷۲,۶۶۹)	۱,۷۵۷,۲۱۲,۰۶۶	-
۱۰,۰۰۰	۸,۹۸۰,۷۲۰,۰۰۰	(۸,۳۳۵,۶۷۰,۵۶۶)	(۱,۶۲۷,۷۵۶)	۶۴۳,۴۲۱,۶۷۸	-
۱۰,۰۰۰	۹,۳۹۹,۱۸۰,۰۰۰	(۸,۹۰۱,۶۱۳,۱۲۵)	(۱,۷۰۳,۶۰۱)	۴۹۵,۸۶۳,۲۷۴	-
۷۰۰	۶۵,۰۶۷,۶۰۰	(۶۱,۶۱۱,۱۶۵,۰۰۰)	(۱۱۷,۱۳۹)	۲۴,۴۶۸,۰۱۱	-
-	-	-	-	-	۱۳,۹۱۰,۵۷۳
-	-	-	-	-	۲۹,۷۶۷,۰۴۸
-	-	-	-	-	۱۷,۰۸۷,۵۵۶
-	-	-	-	-	(۶۴,۵۲۲,۹۴۱)
-	-	-	-	-	۶۱,۰۱۱,۸۹۹
-	-	-	-	-	۱,۴۲۷,۲۲۳,۸۳۳
-	-	-	-	-	۸۱۰,۳۶۸,۸۴۸
	<b>۷۲۱,۵۳۴,۰۳۱,۵۰۰</b>	<b>(۶۸۶,۲۶۱,۰۸۷,۰۷۷)</b>	<b>(۱۳,۰۷۷۸,۰۴۲)</b>	<b>۳۵,۱۴۲,۱۶۶,۳۷۳</b>	<b>۲,۵۰۴,۶۴۹,۳۶۸</b>

گواهی اعتبار مولد رفا ۲۰۰۸  
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴  
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶  
گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷  
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶  
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷  
گام بانک ملت ۲۰۰۸  
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶  
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۷  
سکوک مریجه پترانس ۵۰۹-۳-۱۸٪  
گام بانک ملت ۲۰۱۱  
گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳  
اسناد خزانه م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵  
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  
گام بانک صادرات ۱۰۰۸  
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵  
منفعت دولت ۷-شخص سایر ۲۰۴  
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹  
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار و تبعی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۱,۸۰۶,۳۷۴,۹۵۰	.	.	(۱۰۹,۵۱۸,۶۲۵,۰۵۰)	۱۳۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۷,۵۷۷,۳۴۵,۸۹۰	.	.	(۱۱۹,۳۵۷,۹۰۴,۱۱۰)	۱۲۶,۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۵,۲۵۰,۰۰۰
۱۳۱,۳۴۱,۸۲۵	.	.	.	.	.	.
۱۳۱,۳۴۱,۸۲۵	۲۹,۳۸۳,۷۲۰,۹۰۱	.	.	(۲۲۸,۸۷۶,۵۲۹,۱۶۰)		

بانک صادرات ایران  
 ملی صنایع مس ایران  
 اوراق اختیارخ خودرو-۱۷۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۰۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۱۶,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بانک صادرات ایران
.	۱۷,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۲۷۸,۳۳۵,۱۶۵,۰۶۹	۱۲۷,۶۸۶,۸۰۷,۶۱۹
سود اوراق بهایی	۸۲,۸۰۸,۴۶۷,۷۷۸	۴۴۴,۳۳۹,۰۱۹
	۳۶۲,۱۴۳,۶۳۲,۸۴۷	۱۲۸,۱۲۱,۰۴۶,۶۳۸

۲۰-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرعایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲۰,۴۴۱,۰۹۶,۱۵۶	-	۲۰,۴۴۱,۰۹۶,۱۵۶	-
۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴,۳۱۰,۰۴۱,۶۳۷	-	۱۴,۳۱۰,۰۴۱,۶۳۷	۱۷۳,۴۸۶,۷۰۵
۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۳,۷۰۴,۵۲۷,۷۲۲	۲۱	۱۳,۷۰۴,۵۲۷,۷۲۱	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۱,۲۹۷,۹۳۲,۱۸۱	۵,۵۷۷,۵۸۲	۱۱,۲۹۲,۳۵۴,۵۹۹	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۸,۳۵۹,۵۶۱,۶۴۱	-	۱۸,۳۵۹,۵۶۱,۶۴۱	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۰,۱۸۴,۹۳۱,۵۱۰	-	۱۰,۱۸۴,۹۳۱,۵۱۰	-
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۸,۳۷۹,۸۳۵,۶۲۲	-	۸,۳۷۹,۸۳۵,۶۲۲	-
۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۴۰۵/۰۱/۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۸,۳۳۰,۸۱۷,۷۷۷	-	۸,۳۳۰,۸۱۷,۷۷۷	-
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵,۲۶۱,۰۱۳,۷۰۳	-	۵,۲۶۱,۰۱۳,۷۰۳	۵۹۵,۵۳۵,۷۰۶
۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۵,۰۲۱,۷۲۵,۲۷۳	-	۵,۰۲۱,۷۲۵,۲۷۳	-
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۹۸۵,۷۵۳,۴۱۸	-	۴,۹۸۵,۷۵۳,۴۱۸	-
۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۶۴۶,۵۷۵,۳۴۵	-	۴,۶۴۶,۵۷۵,۳۴۵	-
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۱۳۶,۸۴۹,۰۴۷	-	۴,۱۳۶,۸۴۹,۰۴۷	۱,۴۰۸,۹۸۶,۳۸۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۱۱۹,۸۳۵,۶۱۷	-	۴,۱۱۹,۸۳۵,۶۱۷	۴۲۳,۸۱۷,۰۰۶
۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۸۷۸,۴۹۳,۱۵۲	-	۳,۸۷۸,۴۹۳,۱۵۲	۱,۱۸۷,۸۰۸,۲۱۶
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۳,۷۸۴,۳۲۱,۵۲۸	-	۳,۷۸۴,۳۲۱,۵۲۸	۳,۶۸۸,۳۰۹,۷۶۷
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	-	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	۱,۹۵۳,۵۳۱,۷۸۷
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	-	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	۱,۹۵۱,۹۲۹,۵۵۸
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۳,۶۰۴,۳۸۳,۵۸۹	-	۳,۶۰۴,۳۸۳,۵۸۹	۱,۲۱۷,۸۰۸,۱۹۰
۱۴۰۱/۰۷/۱۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۱۲۳,۱۲۳,۲۳۳	-	۳,۱۲۳,۱۲۳,۲۳۳	-
۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۹۲۰,۶۸۹,۹۲۸	-	۲,۹۲۰,۶۸۹,۹۲۸	۴۲۱,۰۹۶,۸۸۰
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۸۹۴,۵۰۹,۳۲۷	-	۱,۸۹۴,۵۰۹,۳۲۷	۱,۰۶۱,۸۶۵,۱۷۹
۱۴۰۱/۰۵/۰۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱,۸۳۵,۳۳۸,۴۶۶	-	۱,۸۳۵,۳۳۸,۴۶۶	۳,۵۸۵,۶۰۳,۳۱۳
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۸۲۷,۳۹۷,۲۰۰	-	۱,۸۲۷,۳۹۷,۲۰۰	۹۷۲,۲۸۶,۹۹۰
۱۴۰۱/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱,۷۰۱,۳۶۹,۸۴۴	-	۱,۷۰۱,۳۶۹,۸۴۴	۳,۲۴۴,۲۴۱,۳۱۳
۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۶۹۳,۸۰۸,۳۱۹	-	۱,۶۹۳,۸۰۸,۳۱۹	-
۱۴۰۱/۰۵/۱۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۸۸	-	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۸۸	۱,۵۵۵,۲۷۲,۷۸۲
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱,۶۰۸,۹۰۴,۱۰۹	-	۱,۶۰۸,۹۰۴,۱۰۹	۷۱۹,۰۱۶,۷۲۹
۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱,۲۱۷,۸۰۸,۳۲۴	-	۱,۲۱۷,۸۰۸,۳۲۴	۱,۵۳۵,۴۱۶,۹۲۶
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۱۳۶,۷۰۵,۵۳۹	-	۱,۱۳۶,۷۰۵,۵۳۹	۶۲۷,۱۱۹,۱۱۱
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۵۵,۴۶۲,۳۰۲	-	۹۵۵,۴۶۲,۳۰۲	۷۸۲,۹۵۷,۳۵۹
۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۹,۴۱۵,۴۱۰,۹۷۲	-	۹,۴۱۵,۴۱۰,۹۷۲	-
۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۸,۷۴۴,۱۱۱,۴۶۷	۱۱,۱۰۹,۳۰۶	۸,۷۳۳,۰۰۲,۱۶۱	-
۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶,۰۲۹,۵۸۹,۰۰۶	-	۶,۰۲۹,۵۸۹,۰۰۶	-
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵,۱۸۳,۸۳۵,۶۰۳	-	۵,۱۸۳,۸۳۵,۶۰۳	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵,۱۵۲,۹۸۳,۰۰۱	-	۵,۱۵۲,۹۸۳,۰۰۱	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۰۲۷,۴۷۱,۲۵۲	-	۴,۰۲۷,۴۷۱,۲۵۲	-
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۰	-	۴,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۰	-
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۳۳۴,۶۵۷,۵۴۰	-	۳,۳۳۴,۶۵۷,۵۴۰	-
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۸۸۸,۷۶۷,۱۰۷	-	۳,۸۸۸,۷۶۷,۱۰۷	-
۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۳,۵۲۰,۴۲۳,۸۲۰	-	۳,۵۲۰,۴۲۳,۸۲۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۹۱۸,۱۷۸,۸۲۶	-	۲,۹۱۸,۱۷۸,۸۲۶	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۸۵۲,۷۹۴,۴۲۲	-	۲,۸۵۲,۷۹۴,۴۲۲	-
				۲۲۳,۶۰۶,۲۶۵,۳۹۱	۱۶,۶۸۶,۹۰۹	۲۲۳,۵۸۹,۵۷۸,۴۸۲	۱۶,۶۸۶,۹۰۹

نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود سبیده	هزینه تزییل سود سبیده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۱/۱۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۸۷۹,۴۵۲,۰۵۸	۱۶,۶۸۶,۹۰۹	۲,۸۷۹,۴۵۲,۰۵۸	۲۷,۳۴۴,۱۶۹,۸۰۹
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۲,۸۴۱,۰۵۵,۹۹۴	-	۲,۸۴۱,۰۵۵,۹۹۴	-
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۲,۷۵۷,۱۱۵,۷۰۴	-	۲,۷۵۷,۱۱۵,۷۰۴	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۶	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۷۶۰,۲۷۳,۹۵۰	۵۳,۹۷۷,۶۳۶	۲,۷۰۶,۲۹۶,۳۱۴	-
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۲,۶۸۲,۸۶۰,۸۳۱	-	۲,۶۸۲,۸۶۰,۸۳۱	-
۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۵۸۶,۳۰۱,۳۷۲	-	۲,۵۸۶,۳۰۱,۳۷۲	-
۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۵۲۶,۸۹۹,۳۰۱	-	۲,۵۲۶,۸۹۹,۳۰۱	-
۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۴/۰۱/۰۶	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۴۹۵,۹۹۹,۹۹۹	-	۲,۴۹۵,۹۹۹,۹۹۹	-
۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۲,۴۷۱,۱۹۲,۹۸۴	-	۲,۴۷۱,۱۹۲,۹۸۴	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۵	۴۸,۷۵۳,۹۹۴	۲,۴۴۴,۳۹۶,۶۸۱	-
۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۲۳۶,۸۱۳,۲۷۹	۱,۷۶۷,۱۲۵	۲,۲۳۵,۰۴۶,۱۵۴	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۰۸۴,۳۷۳,۹۷۲	-	۲,۰۸۴,۳۷۳,۹۷۲	-
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱,۹۲۰,۲۵۶,۰۳۰	-	۱,۹۲۰,۲۵۶,۰۳۰	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰٪	۱,۳۷۶,۷۱۲,۳۳۰	-	۱,۳۷۶,۷۱۲,۳۳۰	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰٪	۱,۳۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-	۱,۳۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-
۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۵/۰۶/۱۲	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱,۳۵۸,۶۸۴,۹۲۵	۲,۶۸۲,۰۵۷	۱,۳۵۶,۰۰۰,۸۶۸	-
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱,۱۲۹,۹۶۵,۴۴۹	-	۱,۱۲۹,۹۶۵,۴۴۹	-
۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱,۱۲۲,۸۶۲,۸۱۲	-	۱,۱۲۲,۸۶۲,۸۱۲	-
۱۴۰۱/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵٪	۹۶۸,۶۵۷,۳۴۱	-	۹۶۸,۶۵۷,۳۴۱	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۱۴۰۵/۰۶/۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۸۵۴,۷۹۲,۵۱۲	۱۷,۳۰۰,۵۶۰	۸۳۷,۴۹۳,۹۵۲	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۵/۰۵/۰۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۳۶,۹۸۶,۳۰۱	-	۶۳۶,۹۸۶,۳۰۱	-
۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۶۰۴,۱۰۹,۵۸۹	-	۶۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۷۴,۹۰۸,۴۲۳,۸۷۲
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۶۸,۳۵۲,۷۷۷	-	۵۶۸,۳۵۲,۷۷۷	۳۱۸,۵۵۹,۵۴۷
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۳	-	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۳	۳,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۷
۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۹۷,۲۶۰,۲۷۰	-	۳۹۷,۲۶۰,۲۷۰	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۶۷,۱۲۳,۲۸۳	-	۴۶۷,۱۲۳,۲۸۳	-
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۷۲,۹۷۲,۶۰۳	-	۷۲,۹۷۲,۶۰۳	۳,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۷
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۷۲,۹۷۲,۶۰۳	-	۷۲,۹۷۲,۶۰۳	۳,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۷
۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۷۲,۹۷۲,۶۰۳	۱,۰۷۸,۴۳۴	۷۲,۸۹۴,۱۶۸	-
۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۷۰,۸۲۱,۹۲۱	-	۷۰,۸۲۱,۹۲۱	۱,۷۶۵,۰۷۴,۶۳۹
۱۴۰۱/۰۵/۲۹	-	-	۵٪	۲۱,۵۷۸,۰۴۳	-	۲۱,۵۷۸,۰۴۳	۳۳,۴۲۹
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	-	۵٪	۱۹,۷۶۴,۴۹۳	-	۱۹,۷۶۴,۴۹۳	۶,۰۰۵,۹۸۵,۷۷۷
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	۷۵۵,۱۱۲	۵٪	۱۴,۴۱۶,۳۶۳	-	۱۴,۴۱۶,۳۶۳	۱,۴۶۶,۰۰۵
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	۹,۹۰۸,۲۲۳	۵٪	۱۳,۲۳۹,۶۶۵	-	۱۳,۲۳۹,۶۶۵	۲,۴۲۰,۰۱۵
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	-	۵٪	۴,۳۵۸,۱۰۲	-	۴,۳۵۸,۱۰۲	۶۶۴,۸۲۰,۳۹۵
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	۵٪	۳,۳۲۸,۳۵۵	-	۳,۳۲۸,۳۵۵	-
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	-	-	۵٪	۲,۷۲۳,۸۱۳	-	۲,۷۲۳,۸۱۳	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۹	-	۶۹,۰۳۹,۰۱۲	۵٪	۱,۳۲۲,۸۱۳	-	۱,۳۲۲,۸۱۳	۲,۹۶۸,۹۴۳
۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	-	۵٪	۱,۶۴۶,۶۱۶	-	۱,۶۴۶,۶۱۶	۹,۰۳۶
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	-	-	۵٪	۴۵۶,۷۵۹	-	۴۵۶,۷۵۹	-
۱۴۰۱/۰۸/۲۵	-	-	۵٪	۱,۹۰۹,۶۲۰	-	۱,۹۰۹,۶۲۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	-	-	۵٪	۵۹۳,۵۸۴	-	۵۹۳,۵۸۴	-
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	-	۲۲٪	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	-	۲۲٪	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۵/۰۵	-	-	۲۲٪	-	-	-	-
۲۷۸,۳۳۵,۱۶۵,۰۶۹	۱۴۲,۲۴۸,۷۱۵	۲۷۸,۴۶۷,۴۱۳,۷۸۴					



صندوق سرمایه گذاری رشد یاشار آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**۲-۲- سود اوراق بدهی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					تاریخ سرماه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۳,۶۱۴,۲۷۲	۷۸,۳۰۰,۹۹۷,۷۳۳	۰	۷۸,۳۰۰,۹۹۷,۷۳۳	۱۸٪	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۳۰۰,۹۹۷,۷۳۳	سود اوراق منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴	
۰	۵,۵۰۷,۴۷۰,۰۴۵	۰	۵,۵۰۷,۴۷۰,۰۴۵	۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۵۰۷,۴۷۰,۰۴۵	صکوک مراهجه بترانس ۵۰۹-۳ماهه ۱۸٪	
۵۰,۶۲۴,۷۴۷	۰	۰	۰	۱۸٪	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	-	۱۸٪	-	۰	۵۰,۶۲۴,۷۴۷	مراهجه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۲	
<b>۴۴۴,۲۳۹,۰۱۹</b>	<b>۸۳,۸۰۸,۴۶۷,۷۷۸</b>	<b>۰</b>	<b>۸۳,۸۰۸,۴۶۷,۷۷۸</b>											

**۲۱- 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	سود سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	سود سپرده بانکی
۰	<b>۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸</b>	

۱-۲۱- جزییات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								
طرف معامله	سررسید	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	نرخ سود اسمی
			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	صکوک مراهجه بترانس ۵۰۹-۳ماهه ۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۲,۴۶۱,۵۱۵,۲۶۵	۲۴۲,۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	سالانه 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱,۰۹۳,۸۵۹,۹۸۰	۶,۳۱۹,۹۵۷,۹۴۷	بازارگردان
۲,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷	۸,۴۳۴,۱۸۲,۰۴۳	متولی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۱۷,۹۹۹,۸۴۰	۶۸۴,۵۱۹,۴۴۳	
<b>۴,۱۷۷,۸۷۷,۸۷۷</b>	<b>۱۶,۴۳۸,۶۵۹,۴۳۳</b>	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۰۹,۲۰۵,۴۸۰	۳,۰۲۰,۹۹۹,۵۴۳	هزینه تصفیه
۱۹۶,۷۷۵,۵۵۸	۳۰۳,۲۲۴,۴۴۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۹۹۹,۹۳۲	۲۶,۷۹۹,۷۴۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۸۵,۸۴۲,۸۶۴	۱۷۴,۱۵۶,۷۹۷	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۲۷۰,۳۴۲	۴۷,۷۶۱,۹۶۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۲۱,۳۶۴,۹۰۴	۶۰۱,۳۶۰,۸۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۷۲۲,۴۱۰	۱۱۳,۱۵۰,۹۵۹	
<b>۱,۱۴۷,۱۸۱,۴۹۰</b>	<b>۴,۲۸۷,۴۵۴,۲۵۹</b>	

۲۴- هزینه های مالی

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

۲۵- تعدیلات

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

۲۶- تقسیم سود صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود مهر ماه
.	۴۹,۳۱۰,۳۶۸,۸۰۰	سود آبان ماه
.	۵۱,۱۷۶,۱۴۲,۳۳۶	سود آذر ماه
.	۴۷,۹۱۱,۴۶۲,۸۸۷	سود دی ماه
.	۴۳,۰۹۲,۸۰۵,۷۷۹	سود بهمن ماه
.	۴۲,۴۸۰,۱۱۶,۰۰۴	سود اسفند ماه
.	۳۵,۱۱۶,۵۱۰,۷۲۰	سود فروردین ماه
.	۳۵,۱۵۸,۱۳۶,۸۶۵	سود اردیبهشت ماه
۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۰۵,۱۸۴,۴۴۳	سود خرداد ماه
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۰,۹۸۶,۳۷۸	سود تیر ماه
۲۴,۱۴۸,۲۰۱,۳۴۴	۳۱,۱۴۴,۹۲۳,۰۰۰	سود مرداد ماه
۳۷,۳۸۷,۸۰۱,۳۴۴	۳۱,۲۱۴,۴۰۰,۴۶۸	سود شهریور ماه
۴۷,۲۰۹,۱۵۷,۰۸۸	۳۲,۸۷۲,۳۳۶,۸۳۲	
<b>۱۴۵,۶۴۵,۱۵۹,۷۷۶</b>	<b>۴۶۲,۹۲۴,۳۷۴,۵۱۲</b>	

**صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

**۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۶٪	۵,۳۷۹,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد عادی	
۱۰٪	۹,۲۸۸,۹۳۴	۳.۶۹٪	۵,۹۵۳,۹۹۱	عادی	بازارگردان و وابسته به مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای علی گشاده فکر
۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای امین آهنربایی
۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	گلنوش صادقی مراد
۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اکبر شوره کندی
۲۹٪	۲۷,۱۸۸,۵۷۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر	مازیار حقیقی مهمانداری
۰٪	۴۱۲,۰۰۰	۰.۲۶٪	۴۱۲,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر	هستی حقیقی مهمانداری
۹٪	۸,۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر	بابک حقیقی مهمانداری
۱۲٪	۱۱,۲۴۶,۰۰۰	۷.۲۱٪	۱۱,۶۱۶,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر	آرش حقیقی مهمانداری
۲۱٪	۱۹,۸۹۴,۵۵۰	۱۱.۴۷٪	۱۸,۴۸۴,۵۴۰	عادی	وابسته به مدیر	مصطفی حقیقی مهمانداری
۱٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۴۳٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت سیدگردان آبان
۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	
۱۰۰٪	۹۲,۶۸۹,۰۵۴	۲۳.۸۸٪	۳۸,۴۷۶,۵۳۱		جمع	

**۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷۰۷,۴۶۷,۱۷۷	طی سال	
		تهیهات مالی	۸۵,۸۸۷,۱۵۱,۰۰۶	طی سال	
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶,۳۱۹,۹۵۷,۹۴۷	طی سال	(۲,۷۰۹,۸۸۱,۹۶۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۳۲۹,۳۱۵,۰۶۹)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۸,۴۳۴,۱۸۲,۰۴۳	طی سال	(۵,۹۲۱,۳۰۳,۷۰۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۸۴,۵۱۹,۴۴۳	طی سال	(۳۴۲,۲۵۹,۲۸۳)

**۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها**

رویدادهای با اهمیتی 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.



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

### ۳۱- 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 متعاقباً 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 متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.