
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۱۰-۲۲	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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ 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: ۴۸۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

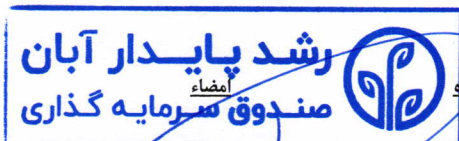
گزارش های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

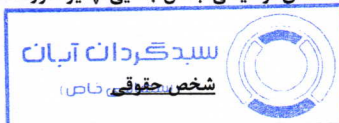
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۴,۶۰۶,۱۲۴,۱۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۶۱,۲۸۱,۶۰۰,۸۶۶	۸۵۵,۵۵۱,۲۳۷,۴۰۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۸۰,۶۰۸,۸۷۴,۰۳۲	۵۴۹,۲۷۰,۰۹۱,۵۶۶	۸	حساب های دریافتی
۱۱,۴۳۸,۴۶۳,۴۱۴	۱۴,۲۲۰,۲۰۱,۱۱۳	۹	سایر دارایی ها
۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳	۹۴۸,۷۹۹,۳۲۱	۱۰	موجودی نقد
۵۴۳,۲۶۱,۹۲۳	۱۶,۶۸۰,۹۲۳		جمع دارایی ها
۱,۶۶۰,۲۹۶,۲۸۶,۲۸۲	۱,۴۲۴,۶۱۳,۱۳۴,۵۰۵		
		۱۱	بدهی ها
		۱۲	جاری کارگزاران
۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳	۱۲,۴۴۹,۷۸۶,۳۰۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴	۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶	۱,۹۴۰,۴۱۶,۲۹۰		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۴,۸۲۱,۷۴۷,۳۲۳	۴۱,۵۷۸,۱۵۶,۶۳۸		جمع بدهی ها
۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹	۱,۳۸۳,۰۳۴,۹۷۷,۸۶۷	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰۰,۰۲۵	۱۰۰,۰۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



نماینده

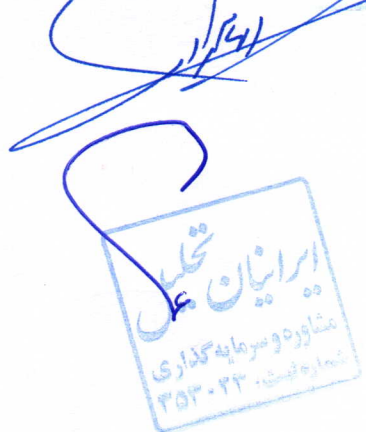
الهام مرادی



شرکت سبذگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور
سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صورت‌های مالی میان دوره‌ای

صندوق سرمایه‌گذاری سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۷,۷۶۲,۰۲۷,۵۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹,۰۵۱,۹۵۷,۳۱۴
سود سهام	۱۸	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۲,۹۷۱,۳۳۷,۵۲۹
سایر درآمدها	۲۰	۴۹۶,۲۸۶,۱۸۰
جمع درآمدها		۹۰,۷۳۸,۵۳۶,۵۲۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۴۷۶,۳۳۴,۳۶۱)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۹۸۶,۸۷۲,۹۹۴)
جمع هزینه‌ها		(۴,۴۶۳,۲۰۷,۳۵۵)
سود قبل از هزینه مالی		۸۶,۲۷۵,۳۳۹,۱۶۸
هزینه‌های مالی	۲۳	۰
سود خالص		۸۶,۲۷۵,۳۳۹,۱۶۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)	۵.۸۰٪	۵.۲۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۶.۲۴٪	۵.۴۷٪

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۰,۳۳۰,۰۸۷	۵۰,۳۳۰,۰۸۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۳,۴۶۳,۹۷۶)	(۷۳,۴۶۳,۹۷۶)
سود خالص دوره	۰	۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴	(۲,۶۳۷,۸۲۳,۳۶۵)
تقسیم سود صندوق	۲۵	(۸۴,۷۳۸,۱۷۷,۸۹۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳۸,۰۰۹,۹۱۹	۱,۳۸۳,۰۳۴,۹۷۷,۸۶۷



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

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱) =

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء:

نماینده:

الهام مرادی

علیرضا باغانی

شخص حقوقی
شرکت سبذگردان آبان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایران‌تین تحلیل
فارابی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 دس 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 آبهشناسان، 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی گزارش‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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	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
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به 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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های 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 ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۴,۶۰۶,۱۲۴,۱۸۰	۵-۱
۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۴,۶۰۶,۱۲۴,۱۸۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
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
۰.۱۹٪	۳,۱۸۴,۹۹۳,۸۵۴	۳,۱۸۴,۹۹۳,۸۵۴	۰.۲۲٪	۳,۰۹۰,۷۴۸,۹۶۸	۲,۴۶۸,۸۱۸,۷۶۰
۰.۱۰٪	۱,۶۲۴,۲۷۷,۷۰۰	۱,۶۲۴,۲۷۷,۷۰۰	۰.۱۱٪	۱,۵۱۵,۳۷۵,۲۱۲	۱,۷۱۹,۵۹۴,۲۲۷
۰.۲۹٪	۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴	۰.۳۳٪	۴,۶۰۶,۱۲۴,۱۸۰	۴,۱۸۸,۴۱۲,۹۸۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

11

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۶/۳۱
اوراق بدهی	ریال	ریال
۷-۱	۵۴۹,۲۷۰,۰۹۱,۵۶۶	۷۲۲,۳۴۸,۶۲۴,۰۳۲
۷-۲		۲۵۸,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰
سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی	۵۴۹,۲۷۰,۰۹۱,۵۶۶	۹۸۰,۶۰۸,۸۷۴,۰۳۲

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷-۱-۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۲۴۶,۷۷۴,۶۴۲,۲۲۲	۲۹۶,۷۷۲,۹۷۲	۲۵۰,۲۵۴,۲۰۰,۹۷۵	۱۷,۵۷٪	۲۴۵,۱۶۴,۰۹۷,۹۱۳	۱۴,۷۷٪
اسناد خزانه-م۴ ایدوچه ۹۹-۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	٪	۳۸,۸۸۴,۴۸۶,۵۳۵	*	۴۰,۶۶۷,۴۲۸,۲۹۲	۲,۸۵٪	*	۰,۰۰٪
صکوک مرابحه پترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸٪	۲۴۲,۴۶۱,۵۱۵,۲۶۵	۸۲۶,۷۹۶,۵۶۳	۲۴۸,۷۷۱,۰۹۸,۵۱۱	۱۷,۴۶٪	۲۴۵,۱۶۴,۰۹۷,۹۱۳	۱۴,۷۷٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک ملت ۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	٪	۸,۳۳۵,۶۷۰,۵۶۶	*	۹,۵۷۷,۲۶۲,۷۸۸	۰,۶۷٪	*	۰,۰۰٪
اسناد خزانه-م۴ ایدوچه ۹۹-۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۶۵۰,۵۷۹,۶۶۱	۰,۰۴٪
اسناد خزانه-م۴ ایدوچه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۴۹,۴۲۴,۰۵۵,۲۵۳	۲,۹۸٪
اسناد خزانه-م۴ ایدوچه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۴۵,۰۰۲,۷۲۹,۲۷۶	۲,۷۱٪
اسناد خزانه-م۴ ایدوچه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۶۲۵	۳,۵۳٪
اسناد خزانه-م۴ ایدوچه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۴۱,۳۲۷,۳۰۶,۶۶۷	۲,۴۹٪
اسناد خزانه-م۴ ایدوچه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۱۳,۶۵۱,۸۲۰,۴۴۱	۰,۷۶٪
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۲۴,۴۹۴,۲۵۹,۶۱۰	۱,۴۸٪
گام بانک ملت ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۴۲,۵۴۹,۳۷۵,۷۲۷	۲,۵۶٪
گام بانک ملت ۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۸,۹۷۹,۰۹۲,۲۴۴	۰,۵۴٪
گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۹,۳۹۷,۴۷۶,۳۹۸	۰,۵۷٪
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۱۰۵,۵۵۹,۸۵۳,۸۰۸	۶,۳۴٪
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	٪	*	*	*	۰,۰۰٪	۷۸,۳۹۹,۳۷۰,۴۰۹	۴,۷۳٪
			۵۳۶,۳۵۶,۳۱۴,۵۸۸	۱,۱۲۳,۵۷۰,۵۳۵	۵۴۹,۲۷۰,۰۹۱,۵۶۶	۳۸,۶٪	۷۲۲,۳۴۸,۶۲۴,۰۳۲	۴۲,۵٪

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

یادداشت	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۷-۱	۹۶۴,۱۰۰	۰,۰۲۷٪	۹۶۱,۵۴۹	۲۵۰,۲۵۴,۲۰۰,۹۷۵,۰۰	این اوراق از متعهد پذیره نویسی اوراق مذکور خریداری شده است و مطابق قرارداد منعقد شده بین صندوق رشد پایدار آبان و متعهد پذیره نویسی، 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.
۷-۱	۹۸۱,۵۰۰	۰,۰۳۴٪	۹۸۴,۸۶۲	۴۰,۶۶۷,۴۲۸,۲۹۲,۰۰	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.
۷-۱	۹۵۰,۰۰۰	۴,۰۳٪	۹۹۱,۹۵۷	۲۴۸,۷۷۱,۰۹۸,۵۱۱,۰۰	
۷-۱	۹۴۸,۷۸۰	۰,۰۹۵٪	۹۵۷,۹۱۰	۹,۵۷۷,۲۶۲,۷۸۸,۰۰	

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

نماد	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده
هصادر ۲۰۷۱	*	-	*	*	*	*	۱۳۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	ریال
هفملی ۲۰۷۱	*	-	*	*	*	*	۱۲۶,۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰	ریال
							۲۵۸,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۸۳۳,۳۸۱,۳۳۳	۱۲,۶۱۵,۱۱۹,۰۳۲	(۸۹,۰۱۲,۸۴۵)	۱۲,۷۰۴,۱۳۱,۸۷۷
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱	۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱	.	۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱
۱۱,۴۳۸,۴۶۳,۴۱۴	۱۴,۲۲۰,۲۰۱,۱۱۳	(۸۹,۰۱۲,۸۴۵)	۱۴,۳۰۹,۲۱۳,۹۵۸

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی بابت سود سپرده رفاه

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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۷	۳۲۷	.	.	۳۲۷
۳۳۹	۱۴۵,۹۰۱,۹۸۷	۵۴,۰۹۸,۳۵۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹
۱,۳۴۷,۵۳۹,۳۵۰	۶۷۰,۰۰۵,۹۴۰	۶۷۷,۵۳۳,۴۱۰	.	۱,۳۴۷,۵۳۹,۳۵۰
۱۹۱	۱۹۱	.	.	۱۹۱
۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	۱۳۲,۸۹۰,۸۷۶	۱۳۴,۳۸۳,۴۱۰	.	۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶
۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳	۹۴۸,۷۹۹,۳۲۱	۸۶۶,۰۱۵,۱۷۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
۵۲۹,۶۳۵,۴۲۳	۲,۵۵۴,۴۲۳
۸,۶۲۶,۵۰۰	۸,۶۲۶,۵۰۰
۵۴۳,۲۶۱,۹۲۳	۱۶,۶۸۰,۹۲۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱.۱۱۰.۱۵۴۳۰۳۰۵.۱

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۱۹۰۰۶۹۰۰۳

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۱۴۵۱۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.
.	.	.	.	.

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۴,۰۴۱,۰۷۴,۱۹۶	۲,۷۰۹,۸۸۸,۹۶۱	متولی
۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	۳۲۹,۳۱۵,۰۶۹	بازارگردان
۷,۳۹۰,۸۳۶,۵۹۶	۵,۹۲۱,۳۰۳,۷۰۰	حسابرس
۶۱۱,۰۲۶,۲۸۳	۳۴۲,۲۵۹,۲۸۳	
۱۲,۴۴۹,۷۸۶,۳۰۵	۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۳-۱	۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	۳۲,۸۷۳,۳۳۶,۸۳۲	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۳-۱	.	۹,۳۱۲	بابت درخواست صدور
	۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴	

۱۳-۱- مبالغ فوق در ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تسویه شده اند.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۳۴۰,۲۹۹,۵۵۷	۱۱۴,۹۴۹,۲۳۵	ذخیره تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره آپونمان نرم افزار
۱۰۰,۱۱۶,۷۳۳	۲,۰۳۰,۶۸۴,۹۳۱	
۱,۹۴۰,۴۱۶,۲۹۰	۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۳۷,۰۰۹,۹۱۹	۱,۳۷۳,۰۱۳,۷۰۵,۵۷۱	۱۶۰,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۰۵,۴۴۹,۴۹۰,۱۵۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۱,۲۷۲,۲۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵,۰۴۸,۸۰۰
۱۳۸,۰۰۹,۹۱۹	۱,۳۸۳,۰۳۴,۹۷۷,۸۶۷	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بے‌بھادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲,۸۳۴,۴۳۱	۰	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری
۵۱,۳۱۴,۹۷۱	۱۴,۰۴۷,۸۵۵,۳۷۵	۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بدهی
۲۴۵,۰۸۱,۶۹۳	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵	۱۶-۳ زیان ناشی از تسویه اختیار
۳۳۹,۱۳۱,۰۹۵	۱۷,۷۶۲,۰۲۷,۵۰۰	

۱-۱۶- سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق سرمایه گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۰۰۶,۱۷۶)	.	.	.
۵۷,۸۴۰,۶۰۷	.	.	.
۴۲,۸۳۴,۴۳۱	.	.	.

ایران خودرو

بالایش نفت تهران

۲-۱۶ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۴۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۲۷,۳۰۶,۶۶۷)	-	-	۹۷۲,۶۹۲,۲۳۳
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۵۱,۸۲۰,۴۴۱)	-	-	۵۴۸,۱۷۹,۵۵۹
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۵۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۳۵۵)	-	-	۱۶۱,۳۹۳,۲۷۵
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۰۲,۲۷۹,۲۷۶)	-	-	۱,۰۹۷,۲۷۰,۷۲۴
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۴۴۴,۰۵۵,۵۵۳)	-	-	۲,۱۵۵,۹۴۴,۷۴۷
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۴۴,۲۵۹,۶۱۰)	-	-	۵۵,۵۴۰,۷۹۰
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۸۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۴۹۹,۳۷۰,۴۰۹)	-	-	۱,۶۶۵,۶۲۹,۵۹۱
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۵۵۹,۵۵۳,۸۰۸)	-	-	۴,۴۴۰,۱۴۶,۱۹۲
گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۹۷,۴۷۶,۳۹۸)	-	-	۶۰۲,۵۲۳,۶۰۲
گام بانک ملت ۲۰۸	۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۱۱,۶۶۶,۱۳۸)	-	-	۱,۸۸۳,۳۳۳,۶۶۲
گام بانک صادرات ۱۰۱	-	-	-	-	۵۱,۲۱۴,۹۷۱
	۴۸۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۷,۵۱۷,۱۴۴,۶۲۵)	-	-	۱۴۰,۴۷۸,۵۵۵,۲۷۵
					۵۱,۲۱۴,۹۷۱

گام بانک صادرات ۱۰۱.

۳-۱۶ - (زیان) ناشی از تسویه اختیار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری سهم پایه	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
								۲۰۹,۷۹۹,۰۷۵
								۳۵,۲۸۲,۶۱۸
۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۷۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱۲۶,۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۷۳۶,۶۲۵)	(۶۴۷,۲۶۶,۲۵۰)	-	۱,۸۲۵,۸۹۷,۱۲۵	-
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۹۷۵,۰۰۰)	(۶۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	۱,۸۸۸,۳۷۵,۰۰۰	-
	۲۶۳,۴۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۸,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۷۱۱,۶۳۵)	(۱,۳۱۷,۱۱۶,۲۵۰)	*	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵	۲۴۵۰۸۱۶۹۳

ختیا، خ خود، ۱۷۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۰۴

۱۴- ۱/۰- ۱۱- ۴- ۱۷- ...

۱۱۰۱/۰۸/۰۱-۱۷۰۰- اختیار خودرو-

اختیار ف عملی ۲۶۷۳-۲۱۰۷/۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۸,۵۵۸,۱۱۴,۱۱۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۷-۲	۹,۲۵۵,۱۰۴,۶۸۷
		۱۸,۳۱۰,۱۶۱,۲۲۴

۱۷-۱- سود 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
۵۵۵,۵۵۶	۱,۵۲۴,۴۴۵,۶۶۴	(۱,۶۲۴,۲۷۷,۷۰۰)	(۱,۴۴۸,۲۳۲)	(۷,۶۲۲,۲۲۸)	(۱۰,۸۹۰,۲,۲۸۷)	۶۲,۰۹۰,۴۱۴
۲,۴۳۱,۰۰۰	۳,۱۰۹,۲۴۹,۰۰۰	(۳,۱۸۴,۹۱۳,۸۵۴)	(۳,۱۵۳,۷۸۷)	(۱۵,۵۴۶,۲۴۵)	(۹۴,۲۴۴,۸۸۶)	۴,۶۲۸,۰۹۵,۸۹۰
.	.	.	.	.	.	۳,۹۵۶,۲۷۴,۹۵۰
.	.	.	.	.	.	(۱۴۷,۴۶۸,۴۴۰)
.	.	.	.	.	.	(۴,۶۹۵,۰۰۰)
.	.	.	.	.	.	(۱۰,۰۰۶,۶۹۴)
.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۰۴۰,۱۰۰
.	.	.	.	.	.	(۵۰,۳۱۷,۱۰۸)
۴,۶۳۳,۶۹۴,۶۶۴	(۴,۸۰۹,۲۷۱,۵۵۴)	(۴,۴۰۲,۰۱۰)	(۲۳,۱۶۸,۴۷۳)	(۲۰۳,۱۴۷,۳۷۳)	۸,۵۵۸,۱۱۴,۱۱۲	

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
.	.	.	.	.	.	۶,۷۵۳,۲۷۵,۷۴۷
.	.	.	.	.	.	۹,۱۹۰,۰۳۴
.	.	.	.	.	.	۴۴۹,۹۱۹
.	.	.	.	.	.	۱,۹۶۳,۱۷۷,۱۱۰
.	.	.	.	.	.	۹۲۳,۲۳۲,۶۳۴
.	.	.	.	.	.	۱۶,۵۹۶,۹۹۱
.	.	.	.	.	.	۲۹,۹۹۴,۵۶۲
.	.	.	.	.	.	۷,۳۹۸,۶۷۷
.	.	.	.	.	.	۴۸,۸۳۱,۱۴۸
.	.	.	.	.	.	.
۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۲۷۴,۰۰۰	(۲۴۶,۷۷۴,۶۴۲,۲۲۲)	(۴۵,۳۱۲,۹۹۷)	.	۳۱۸۲۷۸۴۷۸۱	.
۴۱,۳۰۰	۴۰,۶۷۴,۸۰۰,۶۰۰	(۳۸,۹۱۸,۹۵۴,۵۴۶)	(۷,۳۷۲,۳۰۸)	.	۱۷۴۸۴۷۳۷۴۶	.
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۹۸۹,۲۵۰,۰۰۰	(۲۴۴,۲۱۸,۲۷۷,۳۳۱)	(۴۴,۹۴۸,۰۵۲)	.	۳۷۲۵۵۷۴۶۱۷	.
۱۰۰,۰۰۰	۹۵۷۹,۱۰۰,۰۰۰	(۸,۹۷۹,۰۹۲,۳۴۴)	(۱,۷۳۶,۲۱۲)	.	۵۹۸۲۷۱۵۴۴	.
۵۴۸,۲۴۵,۸۹۰,۶۰۰	(۵۳۸,۸۹۱,۴۱۶,۳۴۳)	(۹۹,۳۴۹,۵۶۹)	.	۹,۲۵۵,۱۰۴,۶۸۷	۹,۷۵۲,۰۴۷,۱۲۲	

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تقزیر	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
		ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	۱۸۸	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	.	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	.
				۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	.	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	.

۱۹ - سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۹-۱	۴۵,۲۷۶,۴۰۶,۳۸۱	۱۰۰,۵۱۶,۳۶۷,۷۳۰
۱۹-۲	۳۶,۰۸۵,۴۲۷,۴۰۳	۳۶,۰۸۵,۴۲۷,۴۰۳
	۶۲,۹۷۱,۳۳۷,۵۲۹	۱۳۶,۶۰۲,۰۵۵,۰۳۳

سود سپردہ بانکی
سود اوراق بدهی

۱-۱۹- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود خالص	سود خالص	هزینه کنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۹۳,۷۳۲	*	*	*	۵٪	*	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
۱,۸۲۷,۳۹۷,۲۷۰	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
۳,۸۴۹,۵۴۱,۷۷۴	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	
۳,۴۹۹,۲۶۰,۸۹۲	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	
۳,۹۹۰,۷۳۴,۲۹۸	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	
۴,۵۷۶,۱۶۵,۳۸۰	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	
۴,۹۱۵,۵۶۳,۶۰۳	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	
۳,۷۴۹,۵۸۲,۹۸۱	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	
۴۱۷,۹۱۱	۲۳۰,۹۶۸	*	۲۳۰,۹۶۸	۸٪	۷,۳۳۹,۵۹۴	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	
۳,۹۲۴,۱۴۰,۵۹۳	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	
۴,۰۱۱,۰۲۲,۰۰۰	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	
۳,۸۷۳,۴۸۵,۴۷۳	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	
۳,۸۴۳,۸۳۱,۰۷۶	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۶۰۴,۱۰۹,۵۸۹	*	*	*	۲۲.۵٪	*	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	
۳۴۵,۳۸۳	۶,۱۰۴	*	۶,۱۰۴	۵٪	۲,۴۴۴,۹۶۷	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	
۱,۸۳۵,۳۳۸,۴۹۶	*	*	*	۲۲.۵٪	*	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	
۸,۸۸۶,۹۲۵	۳۰۴,۵۶۱	*	۳۰۴,۵۶۱	۵٪	۱۰,۴۳۴,۵۳۷,۵۹۱	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	
۹۸۳,۰۱۳,۷۰۶	*	*	*	۲۳.۰٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	
۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۷۰	*	*	*	۲۳.۰٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	
۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۹	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	
۵۶۷,۱۲۳,۳۹۷	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	
۱۴,۳۸۴,۵۵۳	۹,۳۴۸	*	۹,۳۴۸	۵٪	۷۶۴,۳۶۰	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	
۶,۴۵۸,۶۳۱	۳۹,۹۳۶	*	۳۹,۹۳۶	۵٪	۹,۴۴۴,۱۵۹	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	
۴,۹۳۶,۵۶۲	۳,۲۸۴,۲۵۴	*	۳,۲۸۴,۲۵۴	۲۰٪	۹۸,۴۶۶,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	
۸۹۹,۴۷۵	۲,۹۴۸,۸۰۳	*	۲,۹۴۸,۸۰۳	۵٪	۴۸,۳۴۸,۲۲۵	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	
۸۲۰,۶۹۲	۵۳۲,۹۷۱	*	۵۳۲,۹۷۱	۵۰٪	۲,۷۳۸,۲۲۱	-	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	
۲,۷۷۷,۵۲۴,۰۰۹	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	
۲,۳۷۳,۹۹۲,۷۱۳	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	
۱,۶۳۰,۳۱۹,۰۱۵	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	
۱,۲۵۰,۶۳۳,۷۸۸	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	
۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	*	*	*	۲۴٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	
۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	*	*	*	۲۴٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	
۱,۷۵۱,۳۷۴,۱۷۸	*	*	*	۲۴٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	
۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	*	*	*	۲۴٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	
۱,۰۶۰,۶۱۸,۵۹۳	*	*	*	۲۴٪	*	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	
۷۵۴,۰۷۹,۳۰۹	*	*	*	۲۳.۵٪	*	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	
۴۴۳,۸۳۵,۶۱۳	*	*	*	۲۳٪	*	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	
۷۳,۸۰۲,۵۱۹,۷۰۱	۷,۳۵۵,۹۴۵	*	۷,۳۵۵,۹۴۵					

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۲- سود اوراق بدهی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
	۱۱,۱۰۰,۶۰۴,۰۶۳	۰	۱۱,۱۰۰,۶۰۴,۰۶۳	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۱۸
	۶,۵۹۴,۲۲۷,۰۸۵	۰	۶,۵۹۴,۲۲۷,۰۸۵	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۱
۳۶,۰۸۵,۶۳۷,۳۰۳	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۳۶,۰۸۵,۶۳۷,۳۰۳	۱۷,۶۹۴,۸۳۱,۱۴۸	۰	۱۷,۶۹۴,۸۳۱,۱۴۸				

سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
سود اوراق منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۰۲۰۴

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 یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۳,۳۱۳,۵۵۳	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸
۳۵۲,۹۷۲,۶۲۷	۰
۴۹۶,۲۸۶,۱۸۰	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸

سایر درآمدهای برای تنزیل سود بانک
سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام

۱-۲۰ جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
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
				ریال	ریال	ریال	درصد
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۲,۰۷۸,۱۱۶,۹۶۹	۱,۳۳۱,۱۸۵,۲۳۵	بازارگردان
۲,۷۹۲,۰۸۷,۰۴۸	۱,۴۶۹,۵۳۲,۸۹۶	متولی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	حسابرس
۱۰۷,۵۰۶,۷۱۰	۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	
۵,۹۷۷,۷۱۰,۷۲۷	۳,۴۷۶,۳۳۴,۳۶۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۳۷,۵۳۴,۱۸۰	۶۷۷,۵۳۳,۴۱۰	هزینه تصفیه
۲۵۳,۵۹۱,۵۳۲	.	هزینه برگزاری مجامع
۹۹۲,۵۷۴	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۸۷,۵۶۴,۸۷۰	۵۴,۰۹۸,۳۵۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵,۴۵۰,۵۷۰	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۵,۵۷۱,۳۶۰	۱۳۴,۳۸۳,۴۱۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰	.	هزینه نرم افزار
۱۹۰,۱۹۳,۷۶۳	۱۰۰,۱۱۶,۷۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۲۰,۰۹۶,۰۷۰	۲۰,۷۴۱,۰۹۰	
۱,۲۶۸,۱۴۴,۸۱۹	۹۸۶,۸۷۲,۹۹۴	

۲۳- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات
.	.	
.	.	

۲۴- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۵,۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۵,۵۴۲,۳۴۲	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۵,۰۲۵,۱۸۴,۴۷۶)	(۸,۳۸۳,۳۶۴,۷۰۷)	
۳۳۲,۴۱۵,۵۲۴	(۲,۶۳۷,۸۲۲,۳۶۵)	

۲۵- تقسیم سود

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سود مهر ماه
۴۹,۳۱۰,۳۶۸,۸۰۰	۲۸,۴۴۸,۱۶۰,۴۸۲	سود آبان ماه
۵۱,۱۷۶,۱۴۲,۳۳۶	۲۹,۱۰۲,۰۶۳,۳۷۰	سود آذر ماه
۴۷,۹۱۱,۴۶۲,۸۱۷	۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	
۱۴۸,۳۹۷,۹۷۴,۰۲۳	۸۴,۷۳۸,۱۷۷,۸۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای موارد زیر، هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰.۲۸٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۲۲٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز
۹.۱۹٪	۹,۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد عادی
۷.۹۹٪	۸,۴۳۶,۳۴۹	۲.۴۹٪	۳,۴۳۹,۱۳۴	عادی	بازارگردان و وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۲۲.۳۱٪	۲۳,۵۵۴,۵۷۰	۳.۵۴٪	۴,۸۹۰,۳۰۰	عادی	وابسته به مدیر
۰.۳۹٪	۴۱۲,۰۰۰	۰.۳۰٪	۴۱۲,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر
۹.۲۳٪	۹,۷۴۲,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۷,۲۵۰	عادی	وابسته به مدیر
۱۱.۰۰٪	۱۱,۶۱۶,۰۰۰	۳.۴۵٪	۴,۷۶۶,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر
۳۲.۰۳٪	۳۳,۸۱۲,۰۴۰	۱۱.۵۹٪	۱۶,۰۰۱,۴۴۰	عادی	وابسته به مدیر
۰.۶۶٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۵۱٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۶.۹۱٪	۷,۳۰۰,۰۰۰	۱.۴۷٪	۲,۰۳۱,۹۴۳	عادی	مدیر صندوق
۱۰۰.۰۰٪	۱۰۵,۵۹۲,۹۵۹	۲۳.۶۰٪	۳۲,۵۶۸,۵۶۷		جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ماترید طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۰	طی دوره	۱۵۷,۶۸۸,۷۳۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
	طی دوره	۷۶۷,۰۶۵,۰۴۵,۱۰۷	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۴,۰۴۱,۰۷۴,۱۹۶)	طی دوره	۱,۳۳۱,۱۸۵,۲۳۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
(۴,۰۶۸,۴۹,۲۳۰)	طی دوره	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۷,۳۹۰,۸۳۶,۵۹۶)	طی دوره	۱,۴۶۹,۵۳۲,۸۹۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
(۶۱۱,۰۲۶,۲۸۳)	طی دوره	۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۹- 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

یادداشت های توضیحی گزارش های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- 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 نمایند 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.