
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بادرآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی



رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۸۳۰,۴۳۸,۷۸۲	۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۲۳
سرمایه گذاری در صندوق	۶	۳۰۴,۰۲۴,۶۹۲,۹۰۶	۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۹۰۶,۰۰۹,۴۶۰,۲۶۹	۱,۴۲۲,۸۹۵,۰۲۱,۷۱۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱,۱۰۴,۱۱۷,۸۶۹,۰۰۹	۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶
حساب های دریافتی	۹	۱۴,۵۱۰,۳۰۷,۶۵۵	۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۲۲۴,۵۴۰,۰۱۰	۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲
موجودی نقد	۱۱	۲۱,۵۳۳,۳۵۲	۲۳,۶۶۱,۳۵۲
جمع دارایی‌ها		۲,۳۳۵,۷۳۸,۸۴۱,۹۸۳	۲,۳۲۰,۶۴۹,۳۴۴,۱۰۸
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۲	۱۹,۹۲۳,۷۳۴,۷۳۲	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۸,۴۹۳,۴۴۴,۴۸۴	۶,۲۳۷,۳۷۹,۷۱۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳,۳۷۵,۰۴۸,۶۹۳	۴,۸۶۱,۹۶۹,۲۶۰
جمع بدهی‌ها		۳۱,۷۹۲,۲۲۷,۹۰۹	۱۱,۰۹۹,۳۴۸,۹۷۵
خالص دارایی‌ها	۱۵	۲,۳۰۳,۹۴۶,۶۱۴,۰۷۴	۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۲,۷۲۱	۱۱,۸۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی
سپدگردان آبان

(سهامی خاص)
شرکت سپدگردان آبان

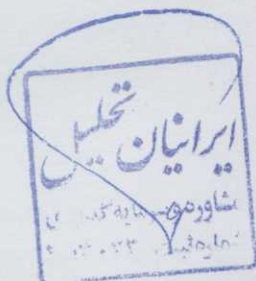
رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری
مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور
سرمایه‌گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق





رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹ *

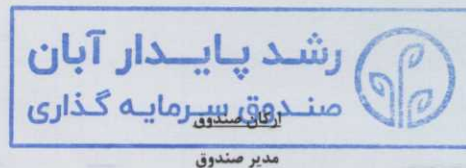
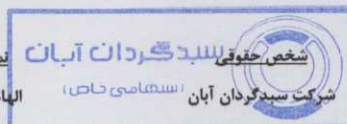
شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۵۹۴,۸۱۹,۴۲۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۵,۳۴۳,۱۵۵,۹۷۷
سود سهام	۱۸	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۲۶,۶۰۴,۹۱۹,۶۲۸
سایر درآمدها	۲۰	۲۲۱,۶۹۳,۱۲۵
جمع درآمدها		۱۷۴,۱۲۹,۲۳۸,۱۶۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵,۴۳۱,۵۷۲,۳۲۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۸۰۳,۳۳۳,۰۲۳)
جمع هزینه ها		(۷,۲۳۵,۰۰۵,۳۴۴)
سود خالص		۱۶۶,۸۹۴,۲۳۲,۸۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)	۶.۸۳	۵.۸۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۷.۲۵	۶.۲۴

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۸,۰۳۵,۱۵۰	۳۸۰,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۱,۳۳۰,۶۲۴)	(۵۱۳,۳۰۶,۲۴۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۱۶۶,۸۹۴,۲۳۲,۸۲۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۳	(۳۹,۵۴۲,۸۷۳,۸۸۴)
تقسیم سود صندوق	۲۴	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۸۱,۱۱۲,۰۵۰	۲,۳۰۳,۹۴۶,۶۱۴,۰۷۴

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

بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱) -	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) -	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال



شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانابان تحلیل
فازابی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 سبدگردان آبان	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 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 آبهناسان، 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۴ 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۲-۲-۱-۱ 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 ۲,۳۰۰ میلیون و حداکثر ۲,۶۰۰ میلیون ریال.			
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۴ درصد (۰,۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.			
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:			
	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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۹/۳۱			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
۰.۰۵	۱,۲۷۲,۹۳۴,۹۷۷	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲	۰.۰۶	۱,۳۹۸,۹۵۸,۳۰۱	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲
۰.۱۲	۲,۷۷۶,۵۹۹,۳۴۶	۲,۴۶۸,۸۱۸,۷۶۰	۰.۱۵	۲,۴۴۱,۴۸۰,۴۸۱	۲,۴۶۸,۸۱۸,۷۶۰
۰.۱۷	۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۲۳	۴,۱۸۸,۴۰۹,۸۹۲	۰.۲۱	۴,۸۳۰,۴۳۸,۷۸۲	۴,۱۸۸,۴۰۹,۸۹۲

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

۶- سه ماهه گذاری، در صندوق، سه ماهه گذاری،

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۳۴۳,۴۳۹	۵۶,۹۵۹,۱۳۰,۰۴۹	۵۸,۴۵۳,۳۲۳,۲۲۵	۲۵۰	.	.
۱۰۶,۱۷,۵۴۳	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۰,۵۶۱	۱۲۳,۱۵۲,۸۶۹,۶۵۸	۵۲۷	۷۴,۹۹۹,۹۹۰,۶۷۱	۸۰,۰۴۴,۵۹۱,۹۷۲
۴,۹۴۱,۵۰۹	۹۹,۹۹۹,۹۸۳,۴۲۵	۱۰۳,۵۴۱,۲۵۳,۲۵۹	۴۳۹	.	.
۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۹,۹۳۳,۷۳۴,۷۳۳	۱۹,۸۷۷,۱۹۷,۷۶۴	۰۸۵	.	.
	.	.	۰۰۰	۵۲,۹۹۹,۹۷۹,۳۲۵	۵۷,۹۱۴,۳۱۶,۷۰۹
	.	.	۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۴,۲۷۵,۰۰۰
			۱۳۰۲	۱۵۸,۰۳۴,۷۶۹,۹۹۶	۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱
	۲۹۶,۸۸۲,۸۳۸,۷۶۷	۳۰۴,۰۲۴,۶۹۳,۹۰۶	۷۲۴		

100 100 50 50

۷- سب ماهه غذا، د، سب ده و گواهه، سب ده بانک،

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	یادداشت
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۸۶۴	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵	۱۴۰۵/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	بلند مدت	۷-۱
۶,۵۵	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	بلند مدت	۷-۱
۰,۰۰	*	۵,۵۲	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	بلند مدت	۷-۱
۰,۰۰	*	۵,۲۲	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	بلند مدت	۷-۱
۳,۷۴	۸۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲	۸۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵	۱۴۰۵/۱۰/۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	بلند مدت	۷-۱
۰,۰۰	*	۳,۱۷	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	بلند مدت	۷-۱
۰,۰۰	*	۳,۵۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵	۱۴۰۴/۱۱/۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلند مدت	۷-۱
۱۸,۹۳	۴۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۰	۷۸۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

نقلاً به صفحه بعد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۱ سپرده های بلند مدت این صندوق دارای نرخ ترجیحی با بانک می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق بدهی	۱,۱۰۴,۱۱۷,۸۶۹,۰۰۹	۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶
	۱,۱۰۴,۱۱۷,۸۶۹,۰۰۹	۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۲ - ۵۱۱۱۲-۰۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲		۵۲۴,۳۴۵,۰۱۸	۰	۵۶۴,۲۰۷,۷۱۸	۰.۰۲	۰	۰.۰۰
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۰۲ - ۵۰۹۱۶-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۶		۷۲,۳۰۰,۶۳۲,۳۰۹	۰	۷۷,۵۴۸,۸۴۸,۸۱۱	۳.۳۲	۰	۰.۰۰
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۲ - ۵۰۷۲۰-۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰		۴۲,۲۳۴,۹۵۵,۵۶۲	۰	۴۵,۲۷۵,۷۱۰,۲۸۹	۱.۹۴	۰	۰.۰۰
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۲ - ۵۰۳۲۵-۰۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۵		۲۲۰,۹۲۳,۳۶۹,۹۹۴	۰	۲۴۵,۲۲۰,۹۷۱,۶۴۱	۱۰.۵۰	۱۸۸,۶۷۱,۹۶۵,۶۵۷	۸.۱۳
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۲ - ۵۰۹۲۳-۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳		۷۰,۵۰۳,۷۳۲,۳۹۴	۰	۷۸,۳۶۹,۳۰۶,۶۲۶	۳.۳۶	۷۶,۷۹۸,۸۷۷,۶۸۰	۳.۳۱
اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴ - ۱۴۰۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵	۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۶	۱۱,۰۵۹,۳۸۷,۳۴۸	۲۷۲,۰۱۲,۰۸۱,۰۹۸	۱۱.۶۵	۰	۰.۰۰
صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷ - ۶ماهه ۲۳/	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳	۱۷۹,۷۱۷,۳۶۵,۳۵۷	۲۰,۶۶۶,۷۱۹,۸۳۴	۲۰۴,۰۷۳,۵۵۳,۳۱۹	۸.۷۴	۱۸۹,۸۷۸,۲۳۵,۶۱۳	۸.۱۸
مرابحه سمگا - دماوند ۰۷ - ۰۶۰۹۰۷	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳	۱۶۸,۷۹۳,۰۲۴,۲۲۶	۲,۲۷۳,۸۴۹,۱۵۵	۱۸۱,۰۵۳,۲۸۹,۵۰۷	۷.۷۵	۱۸۷,۸۳۹,۰۹۴,۱۸۱	۸.۰۹
اسناد خزانه - م عبودجه ۰۱ - ۳۰۸۱۴-۰۱			۰	۰	۰	۰.۰۰	۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵	۲.۸۴
			۱,۰۰۶,۱۰۷,۱۹۴,۱۷۶	۳۳,۹۹۹,۹۵۶,۳۳۷	۱,۱۰۴,۱۱۷,۸۶۹,۰۰۹	۴۷.۲۷	۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶	۳۰.۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۱-۱- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده اند به شرح زیر می‌باشند

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۸-۱	۱۰۰۰,۰۰۰	-۱۰.۰۰	۲۶۰,۹۵۲,۶۹۳,۷۵۰	با توجه به اینکه صندوق قصد نگهداری اوراق را تا سررسید دارد و همچنین جهت جلوگیری از
مراجعه سمگا-دماوند ۰۶/۰۹/۰۷	۸-۱	۹۵۰,۰۰۰	۷.۵۶	۱۷۸,۷۷۹,۴۴۰,۳۵۲	نوسان قیمت بازار این اوراق در محاسبات خالص ارزش دارایی‌های صندوق، مدیریت صندوق
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۳۲۵	۸-۱	۶۷۰,۰۰۰	-۱۰.۰۰	۲۴۵,۲۲۰,۹۷۱,۶۴۲	نسبت به اعمال قیمت کارشناسی اوراق مذکور اقدام نموده است.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۸-۱	۵۸۷,۹۰۰	-۱۰.۰۰	۷۸,۳۶۹,۳۰۶,۶۲۶	
صکوک مراجعه اندیمشک ۰۷-۰۶ ماهه ۲۳٪	۸-۱	۱,۰۰۵,۰۰۰	-۱.۸۷	۱۸۳,۴۰۶,۸۳۳,۴۸۵	
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۸-۱	۵۸۸,۹۹۰	-۰.۱۰	۷۷,۵۴۸,۸۴۸,۸۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴,۶۶۱,۴۸۵,۷۱۳	(۱۵۱,۱۷۸,۰۵۸)	۱۴,۵۱۰,۳۰۷,۶۵۵	۱۳,۴۰۲,۳۴۵,۳۰۰
۲۵٪	۰	۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۰	۰	۰	۰
	۱۴,۶۶۱,۴۸۵,۷۱۳	(۱۵۱,۱۷۸,۰۵۸)	۱۴,۵۱۰,۳۰۷,۶۵۵	۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
سود سهام دریافتنی
سایر حساب‌های دریافتنی بابت سود سپرده رفاه

۱۰- 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 ترم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۹۷۷	۱۲,۰۷۰,۵۱۵	۴۹۲
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۹,۰۳۲	۴۸۳,۸۷۰,۹۶۸	۰
۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	۰	۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۸۰	۱,۳۵۲,۴۵۹,۸۰۷	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷
۶۲,۲۶۴,۳۰۸	۲۸۰,۰۴۰,۰۰۱	۱۰۳,۲۸۴,۸۹۴	۲۳۹,۰۱۹,۴۱۵	۶۲,۲۶۴,۳۰۸
۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	۰	۱۳۷,۱۱۹,۰۵۰	۱۳۷,۱۱۹,۳۰۵	۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵
۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	۷۹۵,۰۴۰,۰۰۱	۱,۶۱۱,۹۲۱,۹۳۳	۲,۲۲۴,۵۴۰,۰۱۰	۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
۴,۷۸۹,۵۱۹	۵,۲۹۳,۵۱۹
۵,۶۷۷,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳
۵,۵۶۶,۵۰۰	۷,۱۹۰,۵۰۰
۲۱,۵۳۳,۳۵۲	۲۳,۶۶۱,۳۵۲

حساب جاری ۳۷۱.۱۱۰.۱۵۴۳۰۳۰۵.۱ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۰۱۰۱۹۰۰۶۹۰۰۳ بانک آینده
قرض الحسنه ۰۴۸۳۱۱۲۳۰۰۰۰۰۰۱۰۶۰ موسسه اعتباری ملل
حساب جاری ۱۰۴۳۱۴۵۱۱ بانک تجارت

۱۲- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۴۱,۵۳۴,۹۹۲,۶۶۵	۴۶۱,۴۵۸,۷۲۷,۳۹۷	(۱۹,۹۲۳,۷۳۴,۷۳۲)	۰
۰	۴۴۱,۵۳۴,۹۹۲,۶۶۵	۴۶۱,۴۵۸,۷۲۷,۳۹۷	(۱۹,۹۲۳,۷۳۴,۷۳۲)	۰

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۱۰,۰۱۳,۱۱۳	۴,۴۲۲,۸۷۳,۰۱۵
۹۲۱,۵۷۸,۹۷۰	۶۸۷,۵۲۴,۸۵۴
۵۵۰,۰۹۴,۶۲۵	۳۹۳,۸۵۶,۲۴۵
۲,۴۵۵,۶۹۳,۰۰۷	۲,۹۸۹,۱۹۰,۳۷۰
۶,۲۳۷,۳۷۹,۷۱۵	۸,۴۹۳,۴۴۴,۴۸۴

مدیر صندوق شرکت سیدگردان آبان
 متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان فارابی
 حسابرس موسسه حسابرسی دش و همکاران
 بازارگردان صندوق بازارگردانی هوشمند آبان

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۴۵,۲۷۲,۴۴۳	۲,۶۲۴,۲۱۷,۳۶۰
۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۲۹,۶۹۴	۲۵۰,۸۳۱,۳۳۳
۴,۸۶۱,۹۶۹,۲۶۰	۳,۳۷۵,۰۴۸,۶۹۳

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
 بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۹۷,۶۷۰,۰۵۳,۷۲۱	۲,۲۹۱,۲۲۵,۵۰۲,۳۹۸
۱۱,۸۷۹,۹۴۱,۴۱۲	۱۲,۷۲۱,۱۱۱,۶۷۷
۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳	۲,۳۰۳,۹۴۶,۶۱۴,۰۷۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۴,۹۸۶,۶۸۷,۳۳۶	۰
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری		
۱۶-۲	۶,۶۰۸,۱۳۲,۰۹۴	۱۴,۰۴۷,۸۵۵,۳۷۵
سود حاصل از فروش اوراق بدهی		
۱۶-۳	۰	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵
سود ناشی از تسویه اختیار		
	۱۱,۵۹۴,۸۱۹,۴۳۰	۱۷,۷۶۲,۰۲۷,۵۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۴۳۷,۷۰۶	۸۲,۱۸۷,۹۱۵,۷۱۰	(۸۰,۰۴۴,۵۹۱,۹۷۲)	۰	۰	۲,۱۴۳,۳۲۳,۷۳۸	۰
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی						
۴,۱۲۴,۰۶۳	۵۹,۴۶۹,۱۱۲,۱۸۲	(۵۷,۹۱۴,۲۱۶,۷۰۹)	۰	۰	۱,۵۵۴,۸۹۵,۴۷۳	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی						
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۷,۱۵۶,۸۷۵)	۰	۱,۲۸۸,۴۶۸,۱۲۵	۰
صندوق س.بخشی صنایع پاداش-ب						
	۱۷۲,۹۴۷,۰۲۷,۸۹۲	(۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱)	(۳۷,۱۵۶,۸۷۵)	۰	۴,۹۸۶,۶۸۷,۳۳۶	۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۹۳۲	۱۲,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۱۹,۸۷۲,۲۷۱)	-	-	۱۱۲,۱۲۷,۷۲۹	-
۲۳۶	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۹۹۲,۹۷۰)	-	-	۷,۰۰۷,۰۳۰	-
۷۲,۴۰۰	۷۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵)	-	-	۶,۴۸۸,۹۹۷,۳۳۵	-
	-	-	-	-	-	۹۷۲,۶۹۳,۳۳۳
	-	-	-	-	-	۵۴۸,۱۷۹,۵۵۹
	-	-	-	-	-	۱۶۱,۳۹۳,۳۷۵
	-	-	-	-	-	۱,۰۹۷,۲۷۰,۷۲۴
	-	-	-	-	-	۲,۱۶۵,۹۴۴,۷۴۷
	-	-	-	-	-	۵۰۵,۷۴۰,۳۹۰
	-	-	-	-	-	۱,۶۶۵,۶۲۹,۵۹۱
	-	-	-	-	-	۴,۴۴۰,۱۴۶,۱۹۲
	-	-	-	-	-	۶۰۲,۵۲۳,۶۰۲
	-	-	-	-	-	۱,۸۸۸,۳۳۳,۸۶۲
	۸۵,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۹۵۹,۸۶۷,۹۰۶)	-	-	۶,۶۰۸,۱۳۲,۰۹۴	۱۴,۰۴۷,۸۵۵,۳۷۵

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰-۷۲۳

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰-۸۲۱

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰-۸۱۴

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۲۰-۸۰۶-۹۸

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۲۰-۹۰۶-۹۸

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۲۰-۷۰۴-۹۹

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲۰-۸۰۷-۹۹

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۲۰-۹۰۶-۹۹

گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷

گام بانک صادرات ایران ۲۰۷

گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸

گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰

گام بانک ملت ۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آیان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۶ - سود ناشی از تسویه اختیار فروش تبعی

دوره مالی سه ماهه منتهی
 به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش اعمال ریال	ارزش دفتری اختیار ریال	ارزش دفتری سهم پایه ریال	کارمزد اعمال ریال	مالیات اعمال ریال	کارمزد فروش اختیار ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۵,۸۹۷,۱۲۵	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۸,۳۷۵,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵	-

اختیار ف ت فملی ۰۲/۰۷/۲۵-۳۶۷۳

اختیار ف ت وبصادر ۰۲/۰۷/۲۶-۱۷۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق اختیار و تبیی	ریال ۷۸۰,۹۰۴,۴۵۸	ریال (۲۰۳,۱۴۷,۳۶۵)
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۷,۱۴۱,۸۵۴,۱۳۹	.
۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۲۷,۴۲۰,۳۹۷,۳۷۹	۹,۲۵۵,۱۰۴,۶۷۹
	۳۵,۳۴۳,۱۵۵,۹۷۷	۹,۰۵۱,۹۵۷,۳۱۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶۶۶,۶۶۶	ریال ۱,۴۰۷,۳۳۱,۹۲۶	ریال (۱,۲۷۲,۹۳۴,۹۷۷)	ریال (۱,۳۳۶,۹۶۵)	ریال (۷,۰۳۶,۶۶۰)	ریال ۱۲۶,۰۳۳,۳۲۴	ریال (۱۰۸,۹۰۲,۴۸۷)
۲,۴۳۱,۰۰۰	۳,۴۵۲,۰۲۰,۰۰۰	(۲,۷۷۶,۵۹۹,۳۴۶)	(۳,۲۷۹,۴۱۹)	(۱۷,۲۶۰,۱۰۰)	۶۵۴,۸۸۱,۱۳۵	(۹۴,۲۴۴,۸۸۶)
	۴,۸۵۹,۳۵۱,۹۲۶	(۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۲۳)	(۴,۶۱۶,۳۸۴)	(۲۴,۲۹۶,۷۶۰)	۷۸۰,۹۰۴,۴۵۸	(۲۰۳,۱۴۷,۳۶۵)

تامین سرمایه کاردان
سرمایه گذاری تامین اجتماعی

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۰,۶۱۷,۵۴۲	ریال ۱۲۳,۱۵۲,۸۶۹,۶۵۸	ریال (۱۱۹,۹۹۹,۹۹۰,۵۶۱)	ریال	ریال	ریال ۳,۱۵۲,۸۷۹,۰۹۷	ریال
۴,۳۴۴,۴۳۹	۵۸,۴۵۳,۳۷۲,۲۲۵	(۵۶,۹۵۹,۱۳۰,۰۴۹)	.	-	۱,۴۹۴,۲۴۲,۱۷۶	-
۴,۹۴۱,۵۰۹	۱۰۲,۵۴۱,۲۵۳,۲۵۹	(۹۹,۹۹۹,۹۸۳,۴۲۵)	.	-	۲,۵۴۱,۲۶۹,۸۳۴	-
۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۰,۸۳۰,۰۰۰	(۱۹,۹۲۳,۷۳۴,۷۳۲)	(۲۳,۶۳۲,۲۳۶)	-	(۴۶,۵۳۶,۹۶۸)	-
	۳۰۴,۰۴۸,۳۲۵,۱۴۲	(۲۹۶,۸۸۲,۸۳۸,۷۶۷)	(۲۳,۶۳۲,۲۳۶)	-	۷,۱۴۱,۸۵۴,۱۳۹	-

صندوق س سهایی بیدار-واحدهای عادی
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی
صندوق س. بخشی پتروآبان-ب

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۹,۸۴۲,۹۲۴,۴۳۴	.	(۴۷,۳۰۶,۲۵۰)	(۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۶)	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	اجاره غدیرایران ۱۴۰۵۰۱۱۴
.	۳,۳۰۹,۱۷۵,۱۰۴	.	(۳۲,۴۰۹,۶۴۸)	(۱۷۵,۴۷۰,۲۶۵,۲۴۸)	۱۷۸,۸۱۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	مراجعه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷
.	۵,۰۳۹,۷۵۲,۷۴۳	.	(۴۴,۴۵۴,۳۵۸)	(۲۴۰,۱۸۱,۲۱۸,۸۹۹)	۲۴۵,۲۶۵,۴۲۶,۰۰۰	۴۰۶,۷۴۲	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
.	(۲,۲۰۷,۲۲۷,۵۹۶)	.	(۱۴,۲۰۶,۹۹۴)	(۸۰,۵۷۶,۴۳۴,۲۲۲)	۷۸,۳۸۳,۴۱۳,۶۲۰	۱۴۸,۱۴۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
.	۳,۱۰۶,۹۳۸,۷۶۶	.	(۳۳,۲۴۸,۵۱۵)	(۱۸۰,۲۹۹,۸۹۴,۷۱۹)	۱۸۳,۴۴۰,۰۸۲,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰	صکوک مراجعه اندیمشک ۰۷-۰۶ ماهه ۲۳٪
.	۳,۰۴۰,۷۵۴,۷۲۸	.	(۸,۲۰۷,۷۱۰)	(۴۲,۲۳۴,۹۵۵,۵۶۲)	۴۵,۲۸۳,۹۱۸,۰۰۰	۷۳,۹۴۵	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
.	۵,۲۴۸,۲۱۶,۵۰۲	.	(۱۴,۰۵۸,۲۷۷)	(۷۲,۳۰۰,۶۳۲,۳۰۹)	۷۷,۵۶۲,۹۰۷,۰۸۸	۱۳۱,۸۱۶	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
.	۳۹,۸۶۲,۷۰۱	.	(۱۰۲,۲۸۱)	(۵۲۴,۳۴۵,۰۱۸)	۵۶۴,۳۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۳,۱۸۲,۷۸۴,۷۸۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۳۰۳
۱,۷۴۸,۴۷۳,۷۴۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵
۳,۷۲۵,۵۷۴,۶۱۷	صکوک مراجعه بترانس ۰۹-۰۳ ماهه ۱۸٪
۵۹۸,۲۷۱,۵۴۴	گام بانک ملت ۰۲۱۱
۹,۲۵۵,۱۰۴,۶۷۹	۲۷,۴۲۰,۳۹۷,۳۷۹	.	(۱۹۳,۹۹۴,۰۳۳)	(۱,۰۴۲,۶۹۷,۵۱۵,۲۹۳)	۱,۰۷۰,۳۱۱,۹۰۶,۷۰۸		

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		
۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰					

۱۹ - سود اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه متمنی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۳۷۶,۴۰۶,۳۸۱	۱۰۱,۲۸۱,۳۳۷,۵۹۵	۱۹-۱
۱۷,۶۹۴,۸۳۱,۱۴۸	۲۵,۳۳۳,۵۸۲,۰۳۳	۱۹-۲
۶۲,۹۷۱,۲۳۷,۵۲۹	۱۲۶,۶۰۴,۹۱۹,۶۲۸	

۱-۱۹- سود سپرده بانکی

[illegible]

نقل به صفا بعد

سندوق سرمايه‌گذاري رشد پايدار آبان
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
دوره مالي سه ماهه منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

[illegible]

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق پدهی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴,۰۳۹,۷۷۱,۹۱۳	۰	۴,۰۳۹,۷۷۱,۹۱۳	۰
۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱,۰۸۸,۳۷۸,۹۴۰	۰	۱۱,۰۸۸,۳۷۸,۹۴۰	۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰,۲۰۵,۴۳۱,۱۸۰	۰	۱۰,۲۰۵,۴۳۱,۱۸۰	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۰۰,۶۰۴,۰۶۳
۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۹۴,۲۲۷,۰۸۵
				۲۵,۳۲۳,۵۸۲,۰۳۳	۰	۲۵,۳۲۳,۵۸۲,۰۳۳	۱۷,۶۹۴,۸۳۱,۱۴۸

اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
صکوک مرلیحه اندیشک ۰۰۷-۶ماهه ۲۳٪
مرلیحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷
سود اوراق مشارکت صکوک مرلیحه بترنس ۰۹-۳ماهه ۱۸٪
سود اوراق مشارکت مرلیحه عام دولت ۰۳-ش.خ ۰۳۰۳

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 ۱۹ و ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۲۱,۶۹۳,۱۳۵	۱۴۳,۳۱۳,۵۵۳
۰	۳۵۲,۹۷۲,۶۲۷
۲۲۱,۶۹۳,۱۳۵	۴۹۶,۲۸۶,۱۸۰

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

۱-۲ جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	سررسید	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	بهای تمام شده باز خرید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ سود اسمی
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	مرلیحه سمگا- دماوند ۰۶۰۹۰۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۸,۷۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۹۷,۵۲۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۲,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۰	سالانه ۲۳٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	مرلیحه اندیشک ۰۷	۱۸۶,۰۰۰	۱۷۹,۷۱۷,۳۵۵,۳۵۷	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۲,۶۴۴,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰	سالانه ۲۳٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۲۹۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۶	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۹۰,۲۳۰,۶۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵	سالانه ۱۸.۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱,۳۳۱,۱۸۵,۲۳۵	۲,۱۱۲,۸۵۹,۹۰۲	متولی
۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	۵۲۲,۵۴۰,۹۴۵	بازارگردان
۱,۴۶۹,۵۳۲,۸۹۶	۲,۴۰۲,۳۱۵,۲۲۹	حسابرس
۲۶۸,۷۶۷,۰۰۰	۳۹۳,۸۵۶,۲۴۵	
۳,۴۷۶,۳۳۴,۳۶۱	۵,۴۳۱,۵۷۲,۳۲۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
.	۲,۹۲۹,۹۷۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۴,۰۹۸,۳۵۲	۱۶,۱۲۹,۰۳۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۱۰۳,۲۸۴,۸۹۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۴,۳۸۳,۴۱۰	۱۳۷,۱۱۹,۰۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۷۷,۵۳۳,۴۱۰	۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۸۰	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۱۱۶,۷۳۲	۱۶۵,۲۰۰,۹۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰,۷۴۱,۰۹۰	۲۶,۳۱۰,۱۸۰	
۹۸۶,۸۷۲,۹۹۴	۱,۸۰۳,۴۳۳,۰۲۳	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۵,۷۴۵,۵۴۲,۳۴۲	۸۱,۸۵۵,۴۹۲,۲۵۳	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۸,۳۸۳,۳۶۴,۷۰۷)	(۱۲۱,۳۹۸,۳۶۶,۱۳۷)	
(۲,۶۳۷,۸۲۲,۳۶۵)	(۳۹,۵۴۲,۸۷۳,۸۸۴)	

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سود مهر ماه
۲۸,۴۴۸,۱۶۰,۴۸۲	.	سود آبان ماه
۳۹,۱۰۲,۰۶۳,۳۷۰	.	سود آذر ماه
۳۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	.	
۸۴,۷۳۸,۱۷۷,۸۹۵	.	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	
۰.۲۲٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۲.۴۹٪	۳,۴۳۹,۱۳۴	۵.۸۵٪	۱۰,۵۹۹,۶۹۸	عادی	بازارگردان و وابسته به مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی‌گشاده فکر
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰,۱۴۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	المیرا امانت
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	امین آهنربای
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حنیفه رستمی جلیلیان
۰.۳۰٪	۴۱۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر	هستی حقیقی مهمانداری
۰.۰۱٪	۱۷,۲۵۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر	بابک حقیقی مهمانداری
۳.۵۴٪	۴,۸۹۰,۳۰۰			عادی	وابسته به مدیر	مازیار حقیقی مهمانداری
۳.۴۵٪	۴,۷۶۶,۵۰۰	۰.۰۴٪	۶۶,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر	آرش حقیقی مهمانداری
۱۱.۵۹٪	۱۶,۰۰۱,۴۴۰	۷.۵۴٪	۱۳,۶۵۱,۹۶۶	عادی	وابسته به مدیر	مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۵۱٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز		شرکت سیدگردان آبان
۱.۴۷٪	۲,۰۳۱,۹۴۳	۰.۶۶٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	
۲۳.۶۰٪	۳۲,۵۶۸,۵۶۷	۱۴.۶۶٪	۲۶,۵۴۸,۳۰۷		جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
ماتده طلب (بدهی)-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱۹,۹۲۳,۷۳۴,۷۳۲)	طی دوره	۲۰۶,۰۱۰,۸۵۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آبان
	طی دوره	۹۰۲,۹۹۳,۷۲۰,۰۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۴,۴۲۲,۸۷۳,۰۱۵)	طی دوره	۲,۱۱۲,۸۵۹,۹۰۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان
(۶۸۷,۵۲۴,۸۵۴)	طی دوره	۲,۴۰۲,۳۱۵,۲۲۹	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۳۹۳,۸۵۶,۲۴۵)	طی دوره	۵۲۲,۵۴۰,۹۴۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
(۲,۹۸۹,۱۹۰,۳۷۰)	طی دوره	۳۹۳,۸۵۶,۲۴۵	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۸- 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.