
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 میان دوره ای 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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

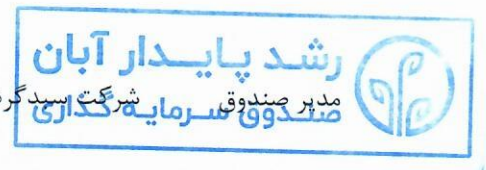
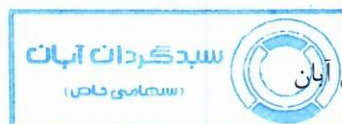
ارکان صندوق

الهام مرادی

ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه گذاری

شماره ثبت: ۳۳۰۳۳۰۳۳



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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۲۳	۷۲,۲۰۱,۴۵۴,۹۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱	۸۳۶,۷۸۰,۹۱۴,۶۹۸	۶	سرمایه گذاری در صندوق
۱,۴۲۲,۸۹۵,۰۲۱,۷۱۴	۱۳,۴۸۶,۸۹۲,۳۵۵,۳۹۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶	۸,۶۳۹,۸۶۸,۹۲۱,۹۲۳	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰	۹۸۶,۹۰۵,۳۱۱,۸۵۶	۹	حساب های دریافتی
۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	۷,۷۸۸,۲۶۸,۵۹۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۳,۶۶۱,۳۵۲	۱۹,۲۶۵,۳۵۲	۱۱	موجودی نقد
.	.	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۳۲۰,۶۴۹,۳۴۴,۱۰۸	۲۴,۰۳۰,۴۵۶,۴۹۲,۷۵۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶,۲۳۷,۳۷۹,۷۱۵	۴۷,۵۵۵,۴۹۹,۱۸۴	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۶۱,۹۶۹,۲۶۰	۴۳۵,۴۱۲,۷۱۴,۴۵۷	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۱,۰۹۹,۳۴۸,۹۷۵	۴۸۲,۹۶۸,۲۱۳,۶۴۱		جمع بدهی‌ها
۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳	۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۸۸۰	۱۵,۹۴۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء
[Signature]
ایرانیان تحلیس
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۸۳۰۲۳

نماینده
شخص حقوقی
سبدگردان آبان
شرکت سبدگردان آبان
الهام مرادی

ارکان صندوق
رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری

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 سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۲۳۸,۸۳۸,۷۱۴,۹۰۷	۲۳,۰۵۴,۰۲۱,۶۸۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲۴,۵۰۶,۰۱۴,۳۰۲	۵۲,۶۸۵,۷۲۱,۴۴۴
سود سهام	۱,۵۲۴,۰۲۳,۶۵۹	۵۴۰,۳۶۱,۲۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۳,۷۳۹,۱۸۶,۷۸۳,۲۰۱	۲۸۷,۷۵۲,۲۸۵,۱۲۷
سایر درآمدها	۳۱۷,۹۵۱,۲۵۳	۵۶۸,۷۹۵,۷۶۹
جمع درآمدها	۴,۲۰۴,۳۷۳,۴۹۶,۳۱۶	۳,۸۴۶,۰۱۱,۸۵,۲۷۸
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۹۳,۵۴۰,۲۶۳,۴۵۸)	(۱۴,۲۰۵,۷۲۸,۹۴۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۲۶۵,۲۲۹,۸۴۱)	(۵,۴۲۴,۶۹۵,۹۳۳)
جمع هزینه‌ها	(۱۰۵,۸۰۵,۴۹۳,۲۹۹)	(۱۹,۶۴۰,۴۲۴,۸۷۹)
سودخالص	۴,۰۹۸,۵۶۸,۰۰۳,۰۱۷	۳,۶۴۹,۶۰۷,۶۰۳,۳۹۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۲۹,۸۳٪	۲۴,۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۱۷,۴۶٪	۱۵,۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۹۴,۴۰۷,۵۳۴	۱۶۱,۱۲۳,۸۰۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳,۶۵۹,۸۷۱,۷۸۹	۲۶۲,۹۷۷,۵۱۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۳۷۷,۳۱۹,۰۸۵)	(۲۲۹,۷۱۳,۷۶۶)
سود خالص	۰	۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰
تقسیم سود صندوق	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱,۴۷۶,۹۶۰,۲۳۸	۱۹۴,۴۰۷,۵۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱) =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) =

مضامین
ایران
تخلیص

شخص حقوقی
شرکت سپه‌گردان آبان
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 و جوه 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 ۱۴۰۴

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه																														
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.																														
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.																														
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 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	۸۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:																														
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به</td><td>از</td><td>صفر</td><td>تا</td><td>از</td><td>۳۰,۰۰۰</td><td>تا</td><td>از</td><td>۵۰,۰۰۰</td><td>به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>۳۰,۰۰۰</td><td></td><td></td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>۰.۰۰۰۴</td><td></td><td></td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به	از	صفر	تا	از	۳۰,۰۰۰	تا	از	۵۰,۰۰۰	به بالا	میلیارد ریال					۳۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰		ضریب					۰.۰۰۰۴			۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳
	ارزش دارایی ها به	از	صفر	تا	از	۳۰,۰۰۰	تا	از	۵۰,۰۰۰	به بالا																					
میلیارد ریال					۳۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰																							
ضریب					۰.۰۰۰۴			۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳																						
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 ۱۴۰۴

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 سرمایه گذاری رشد پایدار ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانک تجارت	متعدد	متعدد	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
مؤسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۷۷۳,۹۳۴,۹۷۷	۰.۰۵٪	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲	۰.۰۰٪
بانک ملت	متعدد	متعدد	متعدد	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
تقل به صفت به بد	متعدد	متعدد	متعدد	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
فعالیت های کلی به نهادهای مالی	۶,۹۳۹,۷۹۵,۵۳۱	۷,۶۵۴,۱۳۲,۴۳۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-
استخراج سایر معادن	۵۰,۹۸۹,۲۵۲,۲۹۱	۵۶,۲۰۱,۵۹۸,۹۰۰	۰.۳۲٪	-	-	-	-
محصولات شیمیایی	۵,۹۲۰,۹۶۶,۳۹۴	۵,۶۳۸,۵۹۵,۵۹۲	۰.۰۲٪	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشپزینی به جز	۲,۵۲۱,۳۸۷,۳۴۳	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۰.۰۱٪	-	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶۶,۲۷۱,۴۲۲,۶۴۹	۷۲,۲۰۱,۴۵۴,۹۳۰	۰.۳۰٪	۴,۱۸۸,۴۰۹,۸۹۲	۰.۱۷٪	۴,۰۴۹,۵۲۴,۲۲۳	۰.۱۷٪

۱-۵: سهم شگایون دارای تعداد ۳,۰۰۰,۰۰۰ اختیار فروش تعینی میباشد.

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق س - پامی پیمانار واحدی :۱	-	۰.۰۰٪	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
صندوق س - اهرمی تاریخ - واحدی	۳,۴۵۰,۷۷۲,۲۰۰	۳,۴۵۰,۷۷۲,۲۰۰	۱.۴۴٪	۸۰۰,۴۴۵,۹۱۰,۹۷۳	۳.۴۵٪	-	۰.۰۰٪
صندوق س - پیمانار علاندر خشان ایران	۳۹۹,۹۹۹,۹۷۶,۵۸۹	۴۹۱,۷۰۳,۶۹۴,۶۵۸	۲.۰۵٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
صندوق اهرم چش - واحدهای عاد	-	-	۰.۰۰٪	۵۷,۹۱۴,۲۱۶,۷۰۹	۲.۵۰٪	-	۰.۰۰٪
صندوق س - پیمانار پاداش س -	-	-	۰.۰۰٪	۲۹,۹۶۶,۳۷۵,۰۰۰	۱.۳۹٪	-	۰.۰۰٪
صندوق س - پیمانار پاداش س -	۷۰۳,۷۸۸,۲۹۱,۱۳۷	۸۳۶,۷۸۰,۹۱۴,۶۹۸	۳.۴۸٪	۱۶۷,۹۳۳,۸۳۲,۶۸۱	۷.۳۴٪	-	۰.۰۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
بانک تجارت	متعدد	متعدد	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
مؤسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	متعدد	۴۸۴,۴۹۸,۵۱۶	۰.۰۰٪	۲۸۱,۵۱۱,۳۸۱,۶۱۰	۱۳.۱۲٪
بانک ملت	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰,۳۲۰,۶۷۳	۰.۰۰٪	۳۵۵,۱۶۷,۸۵۱,۴۴۴	۱۵.۳۰٪
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	۵۰۰,۰۱۰,۳۲۱,۳۷۴	۲.۰۸٪	-	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۸۸۸,۸۱۲,۲۴۱,۱۷۸	۷.۸۶٪	۳۳۸,۹۵۱,۹۴۱,۷۹۷	۱۵.۰۴٪
تقل به صفت به بد	متعدد	متعدد	متعدد	۲,۷۴۶,۳۶۹,۱۹۲,۴۲۴	۱۱.۴۳٪	۳۵۱,۳۵۱,۱۱۳,۲۷۶	۱۵.۱۶٪
فعالیت های کلی به نهادهای مالی	۶,۹۳۹,۷۹۵,۵۳۱	۷,۶۵۴,۱۳۲,۴۳۸	۰.۰۰٪	۱,۳۳۷,۴۵۶,۱۸۸,۱۰۷	۵۷.۶۳٪	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- ۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۸.۱۳٪	۱۸۸,۶۷۱,۹۶۵,۶۵۷	۰.۰٪	۰
۳.۳۱٪	۷۶,۷۹۸,۸۷۷,۶۸۰	۰.۰٪	۰
۰.۰٪	۰	۱.۱۹٪	۲۸۵,۶۷۸,۹۷۴,۱۵۴
۸.۱۸٪	۱۸۹,۸۷۸,۳۳۵,۶۱۳	۰.۰٪	۰
۸.۰۹٪	۱۸۷,۸۴۹,۰۹۴,۱۸۱	۰.۰٪	۰
۲.۸۴٪	۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵	۰.۰٪	۰
۰.۰٪	۰	۴.۶۹٪	۱,۱۲۶,۸۶۶,۷۶۴,۰۵۶
۰.۰٪	۰	۴.۳۵٪	۱,۰۴۵,۱۱۹,۶۳۸,۰۰۲
۰.۰٪	۰	۸.۰۵٪	۱,۹۳۳,۹۳۴,۰۵۸,۶۳۲
۰.۰٪	۰	۷.۲۵٪	۱,۷۴۳,۱۴۳,۱۶۷,۷۸۴
۰.۰٪	۰	۱۰.۴۳٪	۲,۵۰۵,۱۲۶,۳۱۹,۳۰۵
۳۰.۵۶٪	۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶	۳۵.۹۵٪	۸,۶۳۹,۸۶۸,۹۲۱,۹۲۳
			۲۲۱,۷۷۵,۴۲۷,۱۳۹
			۸,۳۳۱,۴۰۰,۱۱۵,۳۲۴

ریال

اسناد خزانه-م-ایودجه ۰۲-۵۰۳۲۵

اسناد خزانه-م-ایودجه ۰۲-۵۰۹۲۳

اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪

مرابحه سمگا-دماوند ۰۷-۰۶۰۹۰

اسناد خزانه-م-ایودجه ۰۱-۳۰۸۱۴

اوراق سلف سلف موازی هیدروکربن آفتاب

اوراق با درآمد ثابت مرابحه نقشینه چاپ-کارون ۰۲۰۶۱

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۰۴-۵۰۶

اوراق با درآمد ثابت صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪

اوراق شهرداری تبریز (اتوبوسرانی)

صندوق سرمایه گذاری رشد یادگار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۱-۱- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده‌اند به شرح زیر می‌باشند

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دلایل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر ورق	یادداشت
	ریال	ریال	درصد	ریال	
با توجه به اینکه صندوق قصد نگهداری اوراق را تا سررسید دارد و همچنین جهت جلوگیری از نوسان قیمت بازار این اوراق در محاسبات خالص ارزش دارایی‌های صندوق، مدیریت صندوق نسبت به اعمال کارشناسی اوراق مذکور اقدام نموده است.	۲۷۴,۱۹۸,۴۸۰,۰۰۰	۹۴۵,۵۱۲	(۵.۴۵)٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
	۱,۸۱۷,۸۹۶,۸۰۸,۰۰۰	۸۳۱,۸۳۴	(۵.۴)٪	۸۶۸,۷۳۰	۸-۱
	۱,۱۲۷,۶۸۴,۳۲۵,۲۰۰	۵,۰۳۸,۸۰۴	(۰.۸۴)٪	۵,۰۸۱,۴۸۷	۸-۱

اجاره غدیر ایرانیان ۱۴-۵۰۱۱۴

مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۵۰۴

سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۴۰۲,۳۴۵,۳۰۰	۱۱۲,۰۵۲,۴۸۹,۴۸۰	(۱,۴۱۰,۶۵۰,۹۴۹)	۱۱۳,۴۶۳,۱۴۰,۴۲۹	متعدد	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۵۵۰,۳۷۹	(۱۳,۹۴۹,۶۲۱)	۶۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	سود سهام دریافتنی
.	۷۶,۸۸۴,۲۷۱,۹۹۷	.	۷۶,۸۸۴,۲۷۱,۹۹۷	۹-۱	حساب دریافتنی بابت نرخ ترجیحی
.	۷۹۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۹۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت از بازارگردان جهت صدور واحد
۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰	۹۸۶,۹۰۵,۳۱۱,۸۵۶	(۱,۴۲۴,۶۰۰,۵۷۰)	۹۸۸,۳۲۹,۹۱۲,۴۲۶		

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نرخ ترجیحی اوراق می باشد. که طبق قرارداد در موعد مقرر از طرف معامله دریافت می شود.

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 نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۲	۴۹۲	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲	مخارج برگزاری مجامع
.	۸۵۲,۳۸۰,۹۷۶	۶۴۷,۶۱۹,۰۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کتوین ها
۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	۵۸۵۶,۰۸۳,۸۲۸	۵,۶۴۸,۸۳۴,۹۴۹	۸۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	آیونمان نرم افزار صندوق
۶۲,۲۶۴,۳۰۸	۱۸۵,۴۹۲,۶۱۹	۳۵۶,۸۱۱,۶۹۰	۴۸۰,۰۴۰,۰۰۱	۶۲,۲۶۴,۳۰۸	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۶۰۳,۹۸۷,۸۹۶	۴۹۶,۰۱۲,۱۰۴	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	۲۹۰,۳۲۲,۷۷۸	۵۳۳,۹۱۵,۵۷۷	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	۷,۷۸۸,۲۶۸,۵۹۹	۷,۷۲۸,۱۹۳,۳۴۴	۱۲,۴۷۵,۰۴۰,۰۰۱	۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵,۲۹۳,۵۱۹	۴,۱۵۹,۵۱۹	بانک آینده
۵,۶۷۷,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳	موسسه اعتباری ملل
۷,۱۹۰,۵۰۰	۳,۹۲۸,۵۰۰	بانک تجارت
۲۳,۶۶۱,۳۵۲	۱۹,۲۶۵,۳۵۲	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۳,۹۷۷,۱۷۱,۹۲۴,۹۱۷	۱۳,۹۷۷,۱۷۱,۹۲۴,۹۱۷	.	شرکت کارگزاری آیان
.	.	۱۷۹,۱۷۰,۸۱۲	۱۷۹,۱۷۰,۸۱۲	.	تعديل کارمزد کارگزار
.	.	۱۳,۹۷۷,۳۵۱,۰۹۵,۷۲۹	۱۳,۹۷۷,۳۵۱,۰۹۵,۷۲۹	.	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۱۰,۰۱۳,۱۱۳	۱۶,۴۷۲,۸۲۵,۸۲۱
۹۲۱,۵۷۸,۹۷۰	۱,۰۰۷,۹۵۹,۳۰۰
۵۵۰,۰۹۴,۶۲۵	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۵۵,۶۹۳,۰۰۷	۲۹,۰۸۴,۷۱۴,۰۶۳
۶,۲۳۷,۲۷۹,۷۱۵	۴۷,۵۵۵,۴۹۹,۱۸۴

مدیر صندوق شرکت سپدگردان 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۴۵,۲۷۲,۴۴۳	۹,۹۴۳,۰۶۱,۸۶۴
۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۰,۷۳۳,۳۵۲,۲۴۷
۰	۳۴۳,۷۳۳,۱۹۵,۳۴۶
۳,۹۲۹,۶۹۴	۳,۱۰۵,۰۰۰
۴,۸۶۱,۹۶۹,۲۶۰	۴۳۵,۴۱۲,۷۱۴,۴۵۷

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
ذخیره کارمزد تصفیه
حسابهای پیش دریافت بانکی
حسابهای پیش دریافت سود اوراق
بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۳۹۷,۶۷۰,۰۵۳,۷۲۱	۱۹۳,۴۰۷,۵۲۴	۲۳,۵۳۱,۵۴۵,۰۶۸,۳۰۱	۱,۴۷۵,۹۶۰,۲۲۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۸۷۹,۹۴۱,۴۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۳,۲۱۰,۸۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵	۱,۴۷۶,۹۶۰,۲۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اقلام پنهان

پایان است	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۲۲,۳۷۷,۷۷۳,۳۸۰	۲۷۱,۷۱۳,۷۲۴
۱۶-۲	۱۱۴,۴۶۰,۹۳۷,۵۵۹	۲۸,۸۶۸,۱۳۵,۸۳۹
۱۶-۳	.	۳,۷۱۶,۱۷۳,۱۲۵
	۲۳۰,۵۴۰,۷۱۴,۹۰۷	۲۸۸,۵۴۰,۷۱۴,۹۰۷

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده بر بورس اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سود حاصل از فروش اوراق بدهی
 سود ناشی از تسویه اختیار

۱۶-۱- سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و صندوق سرمایه‌گذاری

تعداد	پای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گرمید ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				میلاد	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری سهام پایدار و واحدهای عادی	۳۸,۰۹۰,۱۱۵	۴۶۷,۵۸۸,۷۰۷,۴۰۰	(۲۴۰,۳۳۴,۵۷۴,۷۷۴)	.	۲۷,۲۲۲,۱۳۰,۶۲۶
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۴,۳۱۵,۰۰۰	۱۲۲,۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۳۰۰,۷۸۲,۵۹۴)	.	۱,۰۰۷,۸۸۴,۲۲۳
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۶,۱۲۴,۶۳۲	۵۹,۴۶۸,۱۱۴,۸۸۲	(۵۹,۴۳۴,۸۸۳)	.	۱,۵۵۲,۸۵۵,۷۷۳
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۳۴,۱۰۷,۷۷۱	۵۲۱,۶۸۳,۳۶۹,۲۲۴	(۴۹۶,۴۵۹,۱۲۴,۵۸۰)	.	۲۴,۶۸۹,۱۲۴,۶۴۲
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۱۴,۴۲۰,۰۲۴	۲۲۲,۳۵۵,۶۲۴,۴۱۴	(۲۹۰,۵۵۹,۵۶۴,۰۰۰)	.	۲۲,۳۵۵,۶۲۴,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۱,۲۹۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۶,۱۷۰,۰۰۰	(۲۴,۳۱۵,۳۲۶)	.	۵۲۸,۱۱۹,۹۱۲
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۲,۳۲۱,۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۵۰,۰۰۰	(۳,۱۷۷,۷۷۰)	.	۵۲۸,۵۳۴,۶۰۹
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۵۶,۸۷۵)	.	۱,۲۸۴,۶۸۰,۷۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۱۷۵,۰۰۰	۷,۵۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۱۵۷,۰۰۰)	.	۵۲۸,۱۲۴,۶۳۳
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۲۲,۲۷۶,۰۰۸	۳۳۱,۶۶۴,۱۲۳,۸۹۱	(۳۷,۹۳۳,۳۴۰)	.	۲۸,۷۷۰,۵۳۸,۲۵۸
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۵۶,۸۷۰)	.	۱۱,۵۲۰,۷۱۶,۶۶۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۸۷۰,۸۰۰	(۳,۸۹۱,۲۰۶)	.	۵۱۲,۲۴۸,۸۹۱
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۷۵۱,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۸۳۰,۹۶۶,۲۸۱)	.	۷۱۰,۷۰۵,۱۱۲
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۷۶,۷۷۶,۳۷۰	(۳۳,۰۰۰,۷۱۴)	.	(۳,۲۷۳,۳۸۰,۴۵)
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۱۵,۰۳۶,۰۵۶	۲۰,۵۵۶,۰۵۶,۲۵۵	.	.	۳۰,۸۷۸,۱۵۹
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۶۶۶,۶۶۶	۱,۳۳۱,۹۸۰,۶۷۸	(۱,۳۳۴,۵۴۴,۷۷۴)	۴۱,۷۷۸,۸۸۸	۴۱,۷۷۸,۸۸۸
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۲,۳۵۱,۵۶۳,۷۵۵,۲۱۳	(۲,۳۲۶,۸۹۰,۲۴۰,۱۱۲)	(۱,۳۵۵,۸۹۰)	(۶۶۰,۹۹۳)	(۲,۵۹۳)
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زیاده پایدار و واحدهای عادی	۲,۳۵۱,۵۶۳,۷۵۵,۲۱۳	(۲,۳۲۶,۸۹۰,۲۴۰,۱۱۲)	(۶۷,۱۱۷,۰۲۹)	۱۲۴,۳۷۷,۷۷۷,۳۷۸	۴۱,۷۱۳,۷۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۵۹,۷۳۴,۳۱۱)	۵۸۳,۰۰۲۱,۲۸۱	۱۷-۱
۹,۸۸۸,۴۱۳,۶۸۵	۱۳۱,۹۸۱,۶۳۳,۵۶۱	۱۷-۲
۴۳,۵۵۷,۰۴۲,۰۷۰	۸۶,۶۹۳,۳۶۹,۴۶۰	۱۷-۳
	۲۲۴,۵۰۶,۰۱۴,۳۰۲	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال
-	۵,۲۱۲,۳۴۶,۰۰۹	۵۶,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵۱,۳۳۹,۸۰۰)	-	-
(۴۰۸,۳۹۴,۵۰۷)	-	-
	۳۴۱,۴۷۶,۶۵۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۸۸,۱۴۶,۸۰۰)	۱,۸۷۵,۰۰۰
	۵۱۴,۳۴۶,۸۱۶	۱۷۵,۰۰۰
	(۳۹۷,۰۹۰,۰۰۰)	۷۲,۶۳۳,۶۳۵,۰۰۰

مجموع پترو صنعت کامرون
تأمین سرمایه کاربان
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
پویا
صنایع غذایی رضوی
معدنکاران نسوز

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال
۵,۰۴۴,۶۰۱,۲۰۱	-	-
-	۹۱,۷۰۳,۷۱۸,۰۶۹	۴۹۲,۲۹۴,۴۴۷,۹۹۶
-	۴۰,۳۷۸,۹۰۵,۴۹۳	۳۴۵,۰۷۷,۲۴۰,۰۴۰
(۷۰,۳۲۵,۰۰۰)	-	-
۴,۹۱۴,۳۳۷,۳۸۴	-	-
۹,۸۸۸,۴۱۳,۶۸۵	۱۳۱,۹۸۱,۶۳۳,۵۶۱	۸۳۷,۳۷۱,۶۸۸,۰۴۶

صندوق س سهامی بیمار واحدهای عادی
صندوق س پشوانه طلارخشان آبان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صندوق س بخشی صنایع پاداش پ
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	درآمد سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	ریال	سال مالی	نام شرکت
۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی					
۸۳,۳۳۳,۲۵۰	۵۳,۳۳۳,۲۸۰	۰	۵۳,۳۳۳,۲۸۰	۸۰	۶۶۶,۶۶۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تامین سرمایه کاردان					
۰	۵۷,۷۴۵,۵۵۰	(۲,۲۵۴,۴۵۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰		مجمع پترو صنعت گامرون					
۰	۵۵۰,۸۰۴,۸۲۹	(۱۱,۶۹۵,۱۷۱)	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸		صنایع غذایی رضوی					
۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸		معدنکاران نسوز					
۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱		پویا					
۵۴۰,۳۶۱,۲۵۰	۱,۵۲۴,۰۳۳,۶۵۹	(۱۳,۹۴۹,۶۲۱)	۱,۵۳۷,۹۸۳,۲۸۰										

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
				۱۹-۱
	۳۲۶,۵۶۶,۴۹۰,۶۶۶	۲,۶۱۸,۳۷۳,۱۳۵,۰۲۲		
	۶۱,۱۸۵,۷۹۴,۶۶۱	۱,۱۲۰,۸۱۳,۶۴۷,۱۷۹		۱۹-۲
	۲۸۷,۷۵۲,۲۸۵,۱۲۷	۳,۷۳۹,۱۸۶,۷۸۲,۳۰۱		

سود سپرده بانکی

سود اوراق بدهی

۱۹-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده	ریال	مبلغ سود سپرده	ریال	نرخ سود	مبلغ سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
۵۹۰,۷۵۵,۶۸۷,۳۷۴	۱۱۲,۰۶۸,۲۵۹,۳۳۸	۱۱۲,۰۶۸,۲۵۹,۳۳۸	۱۱۲,۰۶۸,۲۵۹,۳۳۸	۰	۰	۱۱۲,۰۶۸,۲۵۹,۳۳۸	۱۱۲,۰۶۸,۲۵۹,۳۳۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۱۶,۶۷۶,۱۶۹,۳۸۷	۵,۰۶۶,۶۴۸	۵,۰۶۶,۶۴۸	۵,۰۶۶,۶۴۸	۰	۰	۵,۰۶۶,۶۴۸	۵,۰۶۶,۶۴۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۷,۹۹۳,۰۵۵,۹۶۱	۱۴۸,۰۳۹	۱۴۸,۰۳۹	۱۴۸,۰۳۹	۰	۰	۱۴۸,۰۳۹	۱۴۸,۰۳۹	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۵۴,۵۳۴,۷۴۲,۹۸۲	۵۱۰,۴۷۶,۲۲۰,۴۹۳	۵۱۰,۴۷۶,۲۲۰,۴۹۳	۵۱۰,۴۷۳,۶۶۸,۴۳۷	(۹۷,۴۴۷,۹۳۴)	(۹۷,۴۴۷,۹۳۴)	۳۲۲,۳۷۰,۰۵۷,۹۹۹	۳۲۲,۳۷۰,۰۵۷,۹۹۹	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۱۱,۶۸۰,۷۹۱,۰۳۴	۳۲۳,۳۶۶,۹۹۸,۲۳۳	۳۲۳,۳۶۶,۹۹۸,۲۳۳	۳۲۳,۳۷۰,۰۵۷,۹۹۹	(۳۰,۵۹,۷۶۶)	(۳۰,۵۹,۷۶۶)	۲,۶۶۵,۱۶۱	۲,۶۶۵,۱۶۱	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۲,۷۹۷,۹۷۳	۲,۶۶۵,۱۶۱	۲,۶۶۵,۱۶۱	۲,۶۶۵,۱۶۱	۰	۰	۲,۶۶۵,۱۶۱	۲,۶۶۵,۱۶۱	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۱۴۹,۹۶۳,۲۴۴,۷۱۱	۹۴۵,۹۱۹,۳۵۸,۰۱۲	۹۴۵,۹۱۹,۳۵۸,۰۱۲	۹۴۶,۰۱۹,۸۶۵,۷۱۲	(۱۰۰,۵۰۷,۷۰۰)	(۱۰۰,۵۰۷,۷۰۰)	۹۴۶,۰۱۹,۸۶۵,۷۱۲	۹۴۶,۰۱۹,۸۶۵,۷۱۲	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد

ملل

اقتصادیون

آینده

پاسارگاد

تجارت

خاورمیانه

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری رشد یادآریان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۳۱/۶/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۳۱/۶/۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	سود خالص	فرزنده نزول سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	مبلغ سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۱۴۹,۹۶۳,۳۴۴,۷۱۱	۹۴۵,۹۱۹,۲۵۸,۰۱۲	۹۴۵,۹۱۹,۲۵۸,۰۱۲	(۱۰۰,۵۰۷,۷۰۰)	۹۴۶,۰۱۹,۸۶۵,۷۱۲	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
-	۴۸۸,۲۲۷,۸۰۹,۲۸۱	۴۸۸,۲۲۷,۸۰۹,۲۸۱	(۶۷۲,۸۱۶,۶۹۶)	۴۸۸,۹۰۰,۶۲۵,۹۷۷	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۲۲۲,۸۱۶,۴۷۷	۶۰,۵۸۰	۶۰,۵۸۰	-	۶۰,۵۸۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۱۲,۱۴۰,۳۲۹,۵۵۱	۴,۳۲۶,۹۸۶,۲۶۴	۴,۳۲۶,۹۸۶,۲۶۴	-	۴,۳۲۶,۹۸۶,۲۶۴	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۲۵,۵۲۹,۳۹۸	۲۸,۸۵۱,۶۷۱	۲۸,۸۵۱,۶۷۱	-	۲۸,۸۵۱,۶۷۱	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
-	۳۰,۹۰۱,۶۹۵,۹۶۷	۳۰,۹۰۱,۶۹۵,۹۶۷	-	۳۰,۹۰۱,۶۹۵,۹۶۷	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
-	۴۰۰,۹۰۲,۵۵۷,۴۱۳	۴۰۰,۹۰۲,۵۵۷,۴۱۳	(۲۵۹,۴۶۱)	۴۰۰,۹۰۲,۵۵۷,۴۱۳	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۶۴,۱۱۰,۵۳۸,۲۱۴	۴۷۱,۱۵۱,۷۹۶,۵۴۵	۴۷۱,۱۵۱,۷۹۶,۵۴۵	(۴۲۵,۳۰۸,۳۲۴)	۴۷۱,۵۸۷,۱۰۴,۸۸۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
-	۱۶۰,۴۷۱,۶۹۲,۳۳۸	۱۶۰,۴۷۱,۶۹۲,۳۳۸	(۷۷,۶۸۵,۸۶۸)	۱۶۰,۵۴۹,۳۷۸,۲۰۶	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
-	۱۱۶,۴۴۱,۹۲۶,۸۵۱	۱۱۶,۴۴۱,۹۲۶,۸۵۱	(۱۶۰,۷۸۲,۱۹۸)	۱۱۶,۶۰۲,۷۰۹,۰۴۹	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۳۲۶,۹۱۵	-	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۲۲۶,۵۶۶,۶۹۰,۶۶۶	۲,۶۱۸,۲۷۳,۱۳۵,۰۲۲	۲,۶۱۸,۲۷۳,۱۳۵,۰۲۲	(۱,۴۴۷,۳۶۰,۲۶۶)	۲,۶۱۹,۸۲۰,۴۹۵,۲۸۸					

نقل از صفحه قبل

دی

رفاه

سالم

سپه

سینا

صادرات

گردشگری

مات

ایران زمین

ملی

۱۹- سود اوراق بدهی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نرخ سود اسمی	نرخ بازده مورد نا سرسبید	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت افزایش خرد و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ متعلقه بازسپید	مبلغ مزایا	سود خالص	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۳۸.۰٪	-	۴,۶۴۸,۰۱۶	۲,۵۵۳,۶۹۰,۱۵۲	۱۸.۵٪	۴۴,۵۵۵,۵۴۹,۱۲۱	۰	۴۴,۵۵۵,۵۴۹,۱۲۱	۱۸.۵٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۳
۳۳٪	۲۸.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	۰	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	۳۳٪	۴۰,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۳
۱۸.۵٪	۳۴.۸٪	۸۶۵,۸۳۰	۳۶۴,۸۷۳,۳۴۰,۳۳۵	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	۰	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	۳۳٪	۷۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۱۰/۰۶
۳۳.۰٪	۳۷.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۸۷۳,۳۴۰,۳۳۵	۳۶۴,۸۷۳,۳۴۰,۳۳۵	۱۸٪	۶۹,۵۵۴,۶۱۲,۳۷۸	۰	۶۹,۵۵۴,۶۱۲,۳۷۸	۱۸٪	۰	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	متعدد
۳۳.۰٪	۳۵.۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۲۷,۹۵۵,۸۸۳	۴۱,۶۲۷,۹۵۵,۸۸۳	۳۳٪	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۰	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۳۳٪	۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	متعدد
					۳۳٪	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۰	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۳۳٪	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	متعدد
					۳۳٪	۳۴,۴۵۶,۱۱۶,۷۵۸	۰	۳۴,۴۵۶,۱۱۶,۷۵۸	۳۳٪	۲,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۳
					۳۳٪	۱۸,۸۴۷,۰۱۶,۶۳۱	۰	۱۸,۸۴۷,۰۱۶,۶۳۱	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
					۳۳٪	۴,۵۴۰,۰۰۰,۳۹,۷۷۰	۰	۴,۵۴۰,۰۰۰,۳۹,۷۷۰	۳۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
					۳۳٪	۱۲۷,۳۷۲,۶۶۸,۳۸۳	۰	۱۲۷,۳۷۲,۶۶۸,۳۸۳	۳۳٪	۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	متعدد
					۳۳٪	۸۱,۱۵۵,۵۰۳,۲۵۴	۰	۸۱,۱۵۵,۵۰۳,۲۵۴	۳۳٪	۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	متعدد
					۳۳٪	۲۹,۴۳۱,۰۰۸,۷۸۱	۰	۲۹,۴۳۱,۰۰۸,۷۸۱	۳۳٪	۰	متعدد	متعدد
					۳۳٪	۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴	۰	۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴	۳۳٪	۰	متعدد	متعدد
					۳۳٪	۶۱,۱۸۵,۷۹۴,۲۶۱	۰	۶۱,۱۸۵,۷۹۴,۲۶۱	۳۳٪	۰	متعدد	متعدد

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سهام، اوراق بهادار یا 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۱,۶۹۳,۱۳۵	۱۴۲,۳۱۳,۵۵۳
-	۲۵۲,۹۷۲,۶۳۷
۹۶,۲۵۸,۱۱۷	-
۰	۳۷,۷۰۹,۵۸۹
-	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۷,۹۵۱,۲۵۲	۵۶۸,۷۹۵,۷۶۹

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

نرخ سود اسمی	نرخ بازده مورد نا سرسبید	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت افزایش خرد و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ متعلقه بازسپید	مبلغ مزایا	سود خالص	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۳۸.۰٪	-	۴,۶۴۸,۰۱۶	۲,۵۵۳,۶۹۰,۱۵۲	۱۸.۵٪	۴۴,۵۵۵,۵۴۹,۱۲۱	۰	۴۴,۵۵۵,۵۴۹,۱۲۱	۱۸.۵٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۳
۳۳٪	۲۸.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	۰	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	۳۳٪	۴۰,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۳
۱۸.۵٪	۳۴.۸٪	۸۶۵,۸۳۰	۳۶۴,۸۷۳,۳۴۰,۳۳۵	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	۰	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	۳۳٪	۷۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۱۰/۰۶
۳۳.۰٪	۳۷.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۸۷۳,۳۴۰,۳۳۵	۳۶۴,۸۷۳,۳۴۰,۳۳۵	۱۸٪	۶۹,۵۵۴,۶۱۲,۳۷۸	۰	۶۹,۵۵۴,۶۱۲,۳۷۸	۱۸٪	۰	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	متعدد
۳۳.۰٪	۳۵.۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۲۷,۹۵۵,۸۸۳	۴۱,۶۲۷,۹۵۵,۸۸۳	۳۳٪	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۰	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۳۳٪	۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	متعدد
					۳۳٪	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۰	۳۲,۷۴۴,۳۲۸,۰۴۶	۳۳٪	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	متعدد
					۳۳٪	۳۴,۴۵۶,۱۱۶,۷۵۸	۰	۳۴,۴۵۶,۱۱۶,۷۵۸	۳۳٪	۲,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۳
					۳۳٪	۱۸,۸۴۷,۰۱۶,۶۳۱	۰	۱۸,۸۴۷,۰۱۶,۶۳۱	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
					۳۳٪	۴,۵۴۰,۰۰۰,۳۹,۷۷۰	۰	۴,۵۴۰,۰۰۰,۳۹,۷۷۰	۳۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
					۳۳٪	۱۲۷,۳۷۲,۶۶۸,۳۸۳	۰	۱۲۷,۳۷۲,۶۶۸,۳۸۳	۳۳٪	۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	متعدد
					۳۳٪	۸۱,۱۵۵,۵۰۳,۲۵۴	۰	۸۱,۱۵۵,۵۰۳,۲۵۴	۳۳٪	۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	متعدد
					۳۳٪	۲۹,۴۳۱,۰۰۸,۷۸۱	۰	۲۹,۴۳۱,۰۰۸,۷۸۱	۳۳٪	۰	متعدد	متعدد
					۳۳٪	۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴	۰	۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴	۳۳٪	۰	متعدد	متعدد
					۳۳٪	۶۱,۱۸۵,۷۹۴,۲۶۱	۰	۶۱,۱۸۵,۷۹۴,۲۶۱	۳۳٪	۰	متعدد	متعدد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان
شرکت تامین سرمایه دماوند
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آیان
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۹۲,۰۴۳,۱۰۷	۳۴,۲۵۵,۳۵۹,۱۲۴	مدیر
۱,۶۴۹,۸۳۹,۰۹۲	۲,۴۸۳,۱۹۶,۶۴۵	متولی
۵,۸۶۸,۷۵۱,۴۰۵	۵۴,۸۲۱,۷۰۷,۶۸۹	بازارگردان
۱,۰۹۵,۰۹۵,۳۴۲	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۴,۲۰۵,۷۲۸,۹۴۶	۹۳,۵۴۰,۲۶۳,۴۵۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۹۹۹,۸۳۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۰۰,۰۰۰,۳۳۹	۶۴۷,۶۱۹,۰۲۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۰,۵۰۳,۰۰۶	۳۵۶,۸۱۱,۶۹۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۴۳,۰۳۵,۹۳۱	۵۳۳,۹۱۵,۵۷۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۵۴۴,۵۵۶,۳۶۸	۹,۵۰۰,۹۵۵,۵۹۶	هزینه آبنمان نرم افزار
۸۲,۶۰۰,۴۵۴	۱۸۴,۹۱۵,۸۵۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۴۹۶,۰۱۲,۱۰۴	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۵,۴۳۴,۶۹۵,۹۳۳	۱۲,۲۶۵,۲۲۹,۸۴۱	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۸,۹۹۱,۰۶۸,۶۷۰	۱۵,۶۱۰,۹۷۷,۶۶۹,۵۴۲	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۷۶,۵۱۹,۹۳۲,۸۹۵)	(۱۱,۲۹۷,۱۳۴,۴۲۸,۵۷۷)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
۱۱۲,۴۷۱,۱۳۵,۷۷۵	۴,۳۱۳,۸۴۳,۲۴۰,۹۶۵	

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۴۴۸,۱۶۰,۴۸۲	.	سود مهر ماه
۲۹,۱۰۲,۰۶۳,۳۷۰	.	سود آبان ماه
۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	.	سود آذر ماه
۳۱,۲۵۵,۴۲۲,۱۰۵	.	سود دی ماه
۱۱۵,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	.	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۵٪
سید شرکت کارگزاری آبان	عادی	۱۳,۵۳۰,۵۴۹	۰.۸۵٪	۰	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	بازارگردان و وابسته به مدیر	۲۷,۷۱۴,۶۸۶	۱.۸۸٪	۱۰,۴۴۷,۶۶۸	۵.۳۷٪
علی‌گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	۱,۴۹۷,۰۰۰	۰.۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
المیرا امانت	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰,۱۴۳	۰.۰۰٪	۱۰,۱۴۳	۰.۰۱٪
آریو حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۱۳۱,۰۸۰	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
مازیار حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۲۶,۰۵۷,۶۰۹	۱.۷۶٪	۰	۰.۰۰٪
حنیفه رستمی جلیلیان	مدیر سرمایه‌گذاری - قدیم	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
روزبه درخشان	مدیر سرمایه‌گذاری - جدید	۱۲۷,۳۸۰	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
هستی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۰	۰.۰۰٪	۴۱۲,۰۰۰	۰.۳۱٪
بابک حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۰	۰.۰۰٪	۱,۶۳۰,۷۵۰	۰.۸۴٪
آرش حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۶۶,۵۰۰	۰.۰۰٪	۶۶,۵۰۰	۰.۰۳٪
گروه خدمات بازار سرمایه آبان	وابسته به مدیر	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۱٪	۰	۰.۰۰٪
مصطفی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۳,۲۱۴,۷۰۷	۰.۲۲٪	۱۵,۴۵۶,۹۶۶	۷.۹۵٪
شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۳۶٪
	عادی	۸,۵۴۹,۰۳۹	۰.۵۸٪	۱,۱۰۲,۰۰۰	۰.۵۷٪
جمع		۸۹,۸۹۸,۶۹۳	۶.۰۹٪	۳۰,۱۴۶,۰۲۷	۱۵.۵۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶,۴۰۲,۷۸۱,۳۴۸,۲۸۶		۰
شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۴,۲۵۵,۳۵۹,۱۲۴		(۱۶,۴۷۲,۸۲۵,۸۲۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان	متولی	کارمزد متولی	۲,۴۸۳,۱۹۶,۶۴۵	طی دوره	(۱,۰۰۷,۹۵۹,۳۰۰)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۵۴,۸۲۱,۷۰۷,۶۸۹		(۲۹,۰۸۴,۷۱۴,۰۶۳)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		(۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)

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.