



موسسه حسابرسی و مشارکت
(مبادرتن رسی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروار، پلاک ۱۴، خیابان نجف، خیابان شهید فروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابری و شہکاران
((مبادلہ دہی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایہ گذاری رشد پایدار آبان
گزارش حسابرس مستقل

مکملی: بزرگراه شیدآستان، خیابان سروار، محلہ شلی، خیابان پنج تن، خیابان شید نوروز پور، کوچہ سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۱۶۱۰-۴۴۸۴۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و مشاوران

«مهندسان رسمی»

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

«برنام خدا»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محل مانی، خیابان نجف، خیابان شهید دوزپور، پلاک ۲۴، تهران

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و مشاوران
«مهندسان رسمی»
گزارش حسابرس

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۹ اساسنامه "صندوق" و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

اساسنامه:

- ماده ۱۸ اساسنامه، موضوع: صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان می‌تواند از محل واریز وجه توسط بازارگردان به حساب بانکی "صندوق" یا از محل مطالبات وی از "صندوق" صورت پذیرد.
- تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه و بندهای ۱-۸ و ۲-۸ امیدنامه، موضوع: درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری با مضرری از ۱۰۰.۰۰۰ (در برخی از مقاطع سال)
- تبصره ۳ ماده ۱۸ اساسنامه، موضوع:
- توقف تقاضاهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری یک روز قبل از شروع دوره پذیره نویسی در مواقعی که "صندوق" در تعهد پذیره نویسی مشارکت دارد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

ماده ۱۲۸ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه های شماره های ۱۲۰۲۰۲۷۴ و ۱۲۰۲۰۲۷۵ و حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری، موضوع:

- اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ کل دارایی های "صندوق"،
- صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های "صندوق"،
- صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های "صندوق"،
- واحدهای سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۳٪ کل دارایی های "صندوق"،
- اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۰٪ از کل دارایی های "صندوق"،
- اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ از کل دارایی های "صندوق"،
- اوراق بهادار منتشره توسط شهرداری ها با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور،
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ کل دارایی های "صندوق"،
- اوراق بهادار منتشره توسط شهرداری ها با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر ۵ درصد از نصاب مجاز سرمایه گذاری در اوراق بهادار ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور می تواند به خرید اوراق بهادار منتشره توسط شهرداری ها با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور اختصاص یابد،
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱٪ کل دارایی های "صندوق"،
- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار نو آفرین فرابورس (مجتمع پترو صنعت گامرون و پویا)،

- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵٪ کل دارایی های "صندوق"،
- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ کل دارایی های "صندوق" و
- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰٪ کل دارایی های "صندوق".

ماده ۲۹ اساسنامه، موضوع: کل درآمد حاصل از اجرای موضوع فعالیت صندوق، جزو دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته می شود. (تأخیر در شناسایی درآمد مربوط به کارمزد نگه داری قرارداد خرید، نگه داری و تعهد به باز خرید اوراق اتوبورسانی (شهرداری تبریز) با صندوق بازارگردانی هوشمند آبان)

ماده ۳۵ اساسنامه و تبصره ۲ آن، موضوع:

- دعوت کننده مجمع باید ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، سبا را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مطلع نماید. (در برخی از موارد)
- در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لاقلاً ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند. (در برخی از موارد)

تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه، موضوع: افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان. (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان، موضوع: تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم و سوم سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ و سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱، ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها. (انعقاد قرارداد و برگشت درآمد)

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

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان، موضوع: سرمایه گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان، موضوع: درج به هنگام چکلیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال. (ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ سازمان، موضوع: صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ملزم هستند حداقل ۵۰٪ از پرتفوی که در "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری" سرمایه گذاری می کنند را تا پایان آزاد سازی کامل سهام عدالت، به سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم های شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت تخصیص دهند.

امیدنامه:

- مفاد بند ۳-۹ امید نامه، موضوع: شناسایی روزانه هزینه مدیر در دفاتر "صندوق".

دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری:

- مفاد بند ۳ دستور العمل، موضوع: شرایط تعدیل قیمت اوراق بهادار.

دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و ماده ۲۷ اساسنامه،

- شناسایی سود سپرده های بانکی و هزینه تنزیل در دفاتر "صندوق".

۶- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد به با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

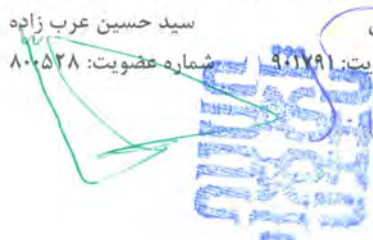
حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۸ آبان ۱۴۰۴

سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

سعید ربیعی
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

رشد پایدار آبان
سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش حسابرسی

ایرانیان تحلیل

رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۳۳	۱۵,۹۹۹,۸۵۶,۰۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۶۷,۹۳۳,۱۸۳,۶۸۱	۸۳۶,۷۸۰,۹۱۴,۶۹۸	۶	سرمایه گذاری در صندوق
۱,۴۲۳,۸۹۵,۰۲۱,۷۱۴	۱۳,۴۸۶,۸۹۲,۳۵۵,۳۹۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۵۶,۳۰۱,۵۹۸,۹۰۰	۸	سرمایه گذاری در حصة غیر سهمی اوراق تبعی
۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶	۸,۶۳۹,۸۶۸,۹۲۱,۹۲۳	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰	۹۸۶,۹۰۵,۳۱۱,۸۵۶	۱۰	حساب های دریافتی
۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۳	۷,۷۸۸,۲۶۸,۵۹۹	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۳,۶۶۱,۳۵۲	۱۹,۲۶۵,۳۵۲	۱۲	موجودی نقد
.	.	۱۳	جاری کارگزاران
۲,۳۲۰,۶۴۹,۳۴۴,۱۰۸	۲۴,۰۳۰,۴۵۶,۴۹۲,۷۵۶		جمع دارایی‌ها
۶,۲۳۷,۳۷۹,۷۱۵	۴۷,۵۵۸,۶۰۴,۱۸۴	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۶۱,۹۶۹,۳۶۰	۱۰,۹۴۳,۰۶۱,۸۶۴	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۴۲۴,۴۶۶,۵۴۷,۵۹۳	۱۶	پیش دریافت ها
۱۱,۰۹۹,۳۴۸,۹۷۵	۴۸۲,۹۶۸,۳۱۳,۶۴۱		جمع بدهی‌ها
۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳	۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱۱,۸۸۰	۱۵,۹۴۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سپدگردان آبان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور
سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

گزارش خبری
خبرگزاری
خبرگزاری

ایرانیان
مشاوره و سرمایه گذاری
۳۸۳-۳۳۰

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
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۲۳۸,۴۹۰,۷۱۴,۹۰۷	۴۳۰,۵۴۰,۲۱۶,۸۸۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲۴,۵۰۶,۰۱۴,۳۰۳	۵۲,۶۸۵,۷۲۱,۴۴۴
سود سهام	۱,۵۲۴,۰۳۳,۶۵۹	۵۴۰,۳۶۱,۲۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۳,۷۳۹,۱۸۶,۷۸۲,۳۰۱	۲۸۷,۷۵۲,۲۸۵,۱۲۷
سایر درآمدها	۶۶۵,۹۵۱,۳۵۳	۵۶۸,۷۹۵,۷۶۹
جمع درآمدها	۴,۳۰۸,۳۷۳,۴۹۶,۳۱۶	۳,۸۴۶,۰۱۸,۵۲,۲۷۸
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارباب	(۹۳,۵۴۰,۲۶۳,۲۵۸)	(۱۴,۲۰۵,۷۲۸,۹۴۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۲۶۵,۳۲۹,۸۴۱)	(۵,۴۳۴,۶۹۵,۹۳۳)
جمع هزینه‌ها	(۱۰۵,۸۰۵,۴۹۳,۲۹۹)	(۱۹,۶۴۰,۴۲۴,۸۷۹)
سودخالص	۴,۰۹۸,۵۶۸,۰۰۳,۰۱۷	۳,۶۴۹,۶۰۰,۷۶۰,۳۹۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۲۹,۸۳٪	۲۴,۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۳)	۱۷,۴۶٪	۱۵,۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۲۳۰,۹۴۹,۹۹۵,۱۳۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳,۶۵۹,۸۷۱,۷۸۹	۳۶,۵۹۸,۷۱۷,۸۹۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۳۷۷,۳۱۹,۰۸۵)	(۲۳,۷۷۳,۱۹۰,۸۵۰,۰۰۰)
سود خالص	۴,۰۹۸,۵۶۸,۰۰۳,۰۱۷	۴,۰۹۸,۵۶۸,۰۰۳,۰۱۷
تغییرات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۴,۳۱۳,۸۲۳,۲۲۰,۹۶۵	۴,۳۱۳,۸۲۳,۲۲۰,۹۶۵
تقسیم سود صندوق	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱,۴۷۶,۹۶۰,۳۲۸	۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵
	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱) -	سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ارزاق) وجوه استفاده شده	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۳) -	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان دوره

امضاء

نماینده

سخن حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سپردن آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

دست
موسسه خبری دانش و همکاری
«خبرنامه»
گزارش خبری

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
۳۸۳۰ - ۳۳۰۰ - ۰۲۰

www.rpfund.ir

roshdfund@aban.capital

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ | مرکز تماس: ۰۲۱ ۸۵۵۱۰۵۵۱

Unit 601, No.24, Ahmadian St, Vozara Ave., Tehran, Iran, Postal Code: 1513813520 | Call Center: +98 21 85510

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های 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 مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

۵) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی.

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

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سبدگردان آبان	۷۰۰.۰۰۰	۷۰٪
	جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از بزرگراه شهید 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 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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 مثبته و تصویب مجمع صندوق.																														
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با رایحه مدارک مثبته 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>۳۰,۰۰۰</td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></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 سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بایدانست	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	درصد
.	.	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲	۰.۰۰٪
۶,۹۳۹,۷۹۵,۶۲۱	۷,۴۵۲,۱۳۲,۴۳۸	۱,۲۷۲,۹۳۴,۹۷۷	۰.۰۵٪
۵,۹۲۰,۹۹۶,۳۹۴	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۲	.	۰.۰۳٪
۲,۵۲۱,۳۸۷,۳۴۳	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	.	۰.۰۳٪
.	.	۲,۷۷۴,۵۹۹,۳۴۶	۰.۱۲٪
۱۵,۳۸۲,۱۷۹,۳۵۸	۱۵,۹۹۹,۸۵۶,۰۳۰	۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۲۳	۰.۱۷٪
		۴,۱۸۸,۴۰۹,۸۹۲	۰.۰۷٪

فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
استخراج سایر معادن
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
زاینده و فعالیت‌های وابسته به آن
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۷۴,۹۹۹,۹۹۰,۶۷۱	۸۰,۰۴۴,۵۹۱,۹۷۲
۳۰۴,۷۹۸,۳۱۴,۵۴۸	۳۴۵,۰۷۷,۲۲۰,۰۴۰	.	۰.۰۰٪
۳۹۹,۹۹۹,۹۷۶,۵۸۹	۴۹۱,۷۰۳,۶۹۴,۶۵۸	.	۰.۰۰٪
.	.	۵۲,۹۹۹,۹۷۹,۳۲۵	۵۷,۹۱۴,۲۱۶,۷۰۹
.	.	۳۰۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰
۷۰۴,۷۹۸,۲۹۱,۱۳۷	۸۳۶,۷۸۰,۹۱۴,۶۹۸	۱۵۸,۰۳۴,۷۶۹,۹۹۶	۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱
		۳.۴۸٪	۷.۲۴٪

صندوق‌های سهامی بیدار واحدهای عادی
صندوق‌های سهامی اهرمی تارنج - واحدهای عادی صندوق
صندوق‌های سهامی پست‌نویس طلایه‌دار خشان آبان
صندوق‌های سهامی جهش - واحدهای عادی
صندوق‌های سهامی پادشاه صنایع پادشاه

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۸۱,۵۱۱,۲۸۱,۶۱۰	۱۲.۱۳٪	۲۸۴,۴۹۸,۵۱۶	۰.۰۰٪
۳۵۵,۱۶۷,۸۵۱,۴۴۴	۱۵.۳۰٪	۱۰,۲۲۰,۴۷۳	۰.۰۰٪
.	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۱۰,۲۲۱,۲۷۴	۲.۰۸٪
۳۴۸,۹۵۱,۹۴۱,۷۹۷	۱۵.۰۴٪	۱,۸۸۸,۸۱۳,۲۴۱,۱۷۸	۷.۸۶٪
۲۵۱,۸۲۵,۱۱۳,۲۷۶	۱۵.۱۶٪	۲,۷۴۶,۳۶۹,۱۹۲,۴۲۴	۱۱.۴۳٪
۱,۲۳۷,۴۵۶,۱۸۸,۱۰۷	۵۷.۶۳٪	۵,۱۳۵,۶۸۶,۳۷۳,۹۶۵	۲۱.۳۷٪

بانک تجارت
موسسه اعتباری ملل
بانک ملت
بانک پاسارگاد
بانک گردشگری
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۵۷.۶۳٪	۱,۳۳۷,۴۵۶,۱۸۸,۱۰۷	۳۱.۳۷٪	۵,۱۳۵,۶۸۶,۳۷۳,۹۶۵				نقل از صفحه قبل
۰.۰۱٪	۱۶۵,۱۱۹,۳۶۵	۰.۰۳٪	۷,۰۹۲,۵۶۱,۸۷۲	متعدد	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۹۹,۰۹۷,۳۹۵	۰.۰۰٪	۱۰۱,۰۱۴,۰۴۳	متعدد	متعدد	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۱٪	۱۶۲,۷۹۹,۵۶۶	۰.۰۰٪	۴۱۳,۹۳۹,۳۳۷	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سپه
۰.۰۰٪	۳,۱۰۰,۲۰۷	۰.۰۰٪	۳,۷۴۴,۲۴۶	متعدد	متعدد	متعدد	بانک آینده
۰.۰۰٪	۱,۴۰۱,۸۴۱	۰.۰۰٪	۹۵۸,۴۲۱	متعدد	متعدد	متعدد	بانک رفاه
۳.۶۶٪	۸۵,۰۰۷,۳۱۵,۲۳۳	۰.۰۰٪	۳۸۰,۷۴۷	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۰.۰۰٪	۰	۱۴.۴۳٪	۳,۴۶۷,۸۷۰,۲۱۳,۱۹۶	متعدد	متعدد	متعدد	بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۱۵.۴۴٪	۳,۷۱۰,۸۹۱,۶۸۳,۹۳۷	متعدد	متعدد	متعدد	بانک صادرات
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۵۴۰,۴۳۷	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سینا
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۶,۲۰۴,۳۹۵	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سپهر
۰.۰۰٪	۰	۴.۸۵٪	۱,۱۶۵,۰۰۵,۷۴۱,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بانک ایران زمین
۶۱.۳۱٪	۱,۴۲۲,۸۹۵,۰۲۱,۷۱۴	۵۶.۱۲٪	۱۳,۴۸۶,۸۹۲,۳۵۵,۳۹۸				

۸- سرمایه گذاری در حصه غیر سهمی اوراق تبعی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۳٪	۵۶,۳۰۱,۵۹۸,۹۰۰	۵۰,۹۸۹,۲۵۴,۲۹۱	
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۳٪	۵۶,۳۰۱,۵۹۸,۹۰۰	۵۰,۹۸۹,۲۵۴,۲۹۱	

محصولات شیمیایی

۸-۱- سهم شکارن دارای تعداد ۳,۰۰۰,۰۰۰ اختیار فروش تبعی میباشد

صندوق سرمایه گذاری رشد یابدارآنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۹-۱- سرمایه گذاری 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	سود متعلقه	بهای تمام شده	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	یادداشت		
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			درصد			
۸۰۱۳٪	۱۸۸,۶۷۱,۹۶۵,۶۵۷	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-	-	استادخزانه-م ۱ بودجه-۰۲-۵۰۳۲۵		
۳۳۷٪	۷۶,۷۹۸,۸۷۷,۶۸۰	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-	-	استادخزانه-م ۲ بودجه-۰۳-۵۰۹۲۳		
۰.۰۰٪	.	۱.۱۹٪	۲۸۵,۶۷۸,۹۷۴,۱۵۴	۱۱,۵۳۰,۱۹۲,۶۲۹	۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۶	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵٪	۹-۱-۱	۱۴۰۵۰۱۱۴	اجاره غدیر ایرانیان
۸.۱۸٪	۱۸۹,۸۷۸,۲۳۵,۶۱۳	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-	-	صکوک مرابحه اندیشک-۰۷-۶ماهه ۲۳٪		
۸۰۰۹٪	۱۸۷,۸۲۹,۰۹۴,۱۸۱	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-	-	مرابحه سمگا-دماوند-۰۷-۶۰۹۰۷		
۲.۸۴٪	۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-	-	استادخزانه-م بودجه-۰۱-۳۰۸۱۴		
۰.۰۰٪	.	۴.۶۹٪	۱,۱۲۶,۸۶۶,۷۶۴,۰۵۶	.	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۴	۰٪	۹-۱-۱		سلف موازی هیدروکربن آفتاب
۰.۰۰٪	.	۴.۳۵٪	۱,۰۴۵,۱۱۹,۶۳۸,۰۰۲	۴۵,۳۰۰,۸۸۸,۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۳۹,۰۶۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	۲۳٪			مرابحه نقشیته جاپ-کارون-۲۰-۶۱۰۲۰
۰.۰۰٪	.	۸.۰۵٪	۱,۹۳۳,۹۳۴,۰۵۸,۶۲۲	۱۱۶,۳۶۶,۷۴۴,۴۱۹	۱,۸۸۰,۲۷۸,۰۵۲,۷۰۸	۲,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳٪	۹-۱-۱		مرابحه عام دولت-۱۹۴-شخ-۰۴-۶۰۵۰۴
۰.۰۰٪	.	۷.۲۵٪	۱,۷۴۳,۱۴۳,۱۶۷,۷۸۴	۴۳,۴۵۱,۲۹۳,۷۸۴	۱,۷۰۰,۰۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪			مرابحه کگل-۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪
۰.۰۰٪	.	۱۰.۴۲٪	۲,۵۰۵,۱۲۶,۳۱۹,۳۰۵	۵,۱۲۶,۳۱۹,۳۰۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸				اوراق شهرداری تبریز (اتوبوسرانی)
۳۰.۵۶٪	۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶	۳۵.۹۵٪	۸,۶۳۹,۸۶۸,۹۲۱,۹۲۳	۲۲۱,۷۷۵,۴۳۷,۱۲۹	۸,۳۳۱,۴۰۰,۱۱۵,۳۲۴						

۱-۹-۱- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده‌اند به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل	
ریال	درصد	ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵.۴۵)٪	۹۴۵,۵۱۲	۲۸۵,۶۷۸,۹۷۴,۱۵۴	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 قیمت کارشناسی اوراق مذکور اقدام نموده است.	اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴
۸۶۸,۳۰۰	(۵.۳۵)٪	۸۲۱,۸۳۴	۱,۹۳۳,۹۳۴,۰۵۸,۶۲۲		صراجه عام دولت ۱۹۴-شخ ۰۶۰۵۰۴
۴,۹۶۱,۵۷۹	۱.۵۶٪	۵,۰۳۸,۸۰۴	۱,۱۲۶,۸۶۶,۷۶۴,۰۵۶		سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲

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

۱۰- حساب‌های دریافتی

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
موجودی سودهای مالی	۱۱۳,۴۶۳,۱۴۰,۴۲۹	(۱,۴۱۰,۶۵۰,۹۴۹)	۱۱۲,۰۵۲,۴۸۹,۴۸۰	ریال
سود سپرده دریافتی	۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۴۹,۶۲۱)	۶۰۸,۵۵۰,۳۷۹	ریال
حساب‌های دریافتی بلند مدت غیر جاری	۷۶,۸۸۴,۲۷۱,۹۹۷	-	۷۶,۸۸۴,۲۷۱,۹۹۷	ریال
در یافتن در شرکت - جهت صدور واحد	۷۹۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
	۹۸۸,۳۲۹,۹۱۲,۴۲۶	(۱,۴۲۴,۶۰۰,۵۷۰)	۹۸۶,۹۰۵,۳۱۱,۸۵۶	۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰

(۱۰۰) - مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نرخ ترجیحی اوراق می باشد که طبق قرارداد در موعد سرور از طرف معامله دریافت می شود.

۱۱- 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 تا طرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
مخارج به‌کاربری حملات	۴۹۲	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۶۱۹,۰۲۴	۸۵۲,۳۸۰,۹۷۶
ایونمان نرم افزار صندوق	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۸,۸۳۴,۹۴۹	۵,۸۵۶,۰۸۳,۸۳۸
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۶۲,۲۶۴,۳۰۸	۴۸۰,۰۰۴,۰۰۱	۳۵۶,۸۱۱,۶۹۰	۱۸۵,۴۹۳,۶۱۹
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۰۱۲,۱۰۴	۶۰۳,۹۸۷,۸۹۶
سخت و قطعات سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۷۴,۲۳۸,۲۵۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۱۵,۵۷۷	۲۹۰,۳۲۲,۷۷۸
	۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	۱۲,۴۷۵,۰۰۴,۰۰۱	۷,۷۲۸,۱۹۳,۳۴۴	۷,۷۸۸,۲۶۸,۵۹۹

۱۲- موجودی نقد

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
بانک آینده	۲,۱۵۹,۵۱۹	۵,۳۹۳,۵۱۹
سپرده اعتباری ملل	۵,۶۷۷,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳
بانک تجارت	۳,۹۲۸,۵۰۰	۷,۱۹۰,۵۰۰
	۱۹,۲۶۵,۳۵۲	۲۳,۶۶۱,۳۵۲

۱۳- جاری کارگزاران

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
سرمایت کارگزاری آبان	-	۱۳,۹۷۷,۱۷۱,۹۲۴,۹۱۷	۱۳,۹۷۷,۱۷۱,۹۲۴,۹۱۷	-
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۱۷۹,۱۷۰,۸۱۲	۱۷۹,۱۷۰,۸۱۲	-
	-	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

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۱۰,۰۱۳,۱۱۳	۱۶,۴۷۵,۹۳۰,۸۲۱	مدیر صندوق شرکت سیدگردان آبان
۹۲۱,۵۷۸,۹۷۰	۱,۰۰۷,۹۵۹,۳۰۰	متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایران‌بان فارابی
۵۵۰,۰۹۴,۶۲۵	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس موسسه حسابرسی دس و همکاران
۲,۴۵۵,۶۹۳,۰۰۷	۳۹,۰۸۴,۷۱۴,۰۶۳	بازارگردان صندوق بازارگردانی هوشمند آبان
۶,۲۳۷,۳۷۹,۷۱۵	۴۷,۵۵۸,۶۰۴,۱۸۴	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۴۵,۲۷۲,۴۴۳	۹,۹۱۲,۱۳۲,۱۷۲	بدهی به مدیر بابت هزینه ابونمان نرم‌افزار
۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لاحقه کارمزد تعقیبه
۳,۹۲۹,۶۹۴	۳۰,۹۲۹,۶۹۲	بدهی بابت امور صندوق
۴,۸۶۱,۹۶۹,۳۶۰	۱۰,۹۴۲,۰۶۱,۸۶۴	

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۸۰,۷۳۳,۳۵۲,۳۴۷	۱۶-۱	پیش دریافت بانکی
۰	۳۴۳,۷۳۳,۱۹۵,۳۴۶	۱۶-۲	پیش دریافت سود اوراق بهادار
۰	۴۲۴,۴۶۶,۵۴۷,۵۹۳		

۱۶-۱ مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت سود سپرده بانکی - بانک صادرات می باشد.

۱۶-۲ مبلغ فوق مربوط به قرارداد تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شهرداری تبریز (الوئوس شهری) ۱۴۰۷۱۲۲۸ می باشد.

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال					
۲,۳۹۷,۶۷۰,۰۵۳,۷۳۱	۱۹۳,۴۰۷,۵۲۴	۲۳,۵۳۱,۵۴۵,۰۶۸,۳۰۱	۱,۴۷۵,۹۶۰,۳۲۸		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	۱,۴۷۶,۹۶۰,۳۲۸		

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

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۱	۱۲۴,۰۲۹,۷۷۷,۳۴۸
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۸-۲	۳۸,۸۶۸,۱۳۵,۸۳۹
سود ناشی از تسویه اختیار	۱۸-۳	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۳۵
		۴۳,۰۵۴,۰۴۱,۶۸۸

۱۸-۱ سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س سهامی پیدار - واحدهای عادی	۳۸,۰۹۰,۱۱۵	۴۶۷,۵۸۸,۷۰۷,۴۰۰	(۴۴۰,۳۴۴,۵۷۶,۷۷۴)	-	۲۷,۳۴۴,۱۳۰,۶۳۴	-	-
صندوق س زیتون نماد پایا - مختلط	۴,۳۱۵,۰۰۰	۱۲۳,۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۰۲۰,۷۸۲,۵۹۴)	(۸۱,۴۳۲,۹۸۳)	۱,۰۴۷,۸۸۴,۴۳۳	-	-
صندوق اهرمی جهش - واحدهای عادی	۴,۱۳۴,۰۶۳	۵۹,۴۶۹,۱۱۲,۱۸۲	(۵۷,۹۱۴,۲۱۶,۷۰۹)	-	۱,۵۵۴,۸۹۵,۴۷۳	-	-
صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی	۳۴,۱۰۷,۹۷۱	۵۲۱,۶۴۸,۳۶۹,۲۲۲	(۴۹۶,۹۵۹,۱۲۴,۵۸۰)	-	۲۴,۶۸۹,۳۴۴,۴۲۲	-	-
صندوق س اهرمی کاربزم - واحد عادی	۱۴,۴۲۰,۰۲۴	۳۲۲,۲۳۵,۶۲۴,۳۱۴	(۲۹۹,۹۹۹,۹۶۷,۴۰۵)	-	۲۳,۲۳۵,۶۵۶,۹۰۹	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان	۱,۲۹۰,۰۰۰	۳۰,۴۷۶,۱۷۰,۰۰۰	(۱۹,۹۲۳,۷۳۴,۷۳۲)	(۲۴,۳۱۵,۳۳۶)	۵۲۸,۱۱۹,۹۴۲	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۳۳۱,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۵۶,۰۰۰	(۲,۷۷۶,۵۹۹,۳۴۶)	(۳,۱۷۷,۷۷۰)	۵۴۸,۵۵۳,۶۰۴	(۱۶,۷۲۵,۳۸۰)	-
صندوق س بخشی صنایع پاداش ب	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۷,۱۵۶,۸۷۵)	۱,۳۸۸,۴۶۸,۱۳۵	-	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۵۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۹۳۹,۷۹۵,۶۱۵)	(۷,۱۵۷,۰۰۲)	۵۴۹,۱۲۸,۶۳۳	(۳۷,۶۶۸,۷۵۰)	-
صندوق س پشتوانه طلادرختان آبان	۲۳,۲۷۶,۰۰۸	۳۳۱,۶۶۲,۱۴۲,۸۹۱	(۳۰۲,۴۹۳,۶۱۱,۱۱۳)	(۳۹۷,۹۹۳,۳۹۰)	۲۸,۷۷۰,۵۳۸,۳۸۸	-	-
صندوق س بخشی صنایع آبان ۲-ب	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۱,۳۸۳,۷۴۰)	۱۱,۹۴۰,۷۱۶,۲۶۰	-	-
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۸۷۰,۸۰۰	(۲,۵۲۱,۳۸۷,۳۴۱)	(۲,۸۹۹,۲۰۶)	۵۱۲,۳۲۴,۸۹۹	(۱۵,۲۵۹,۳۵۴)	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۷۵۱,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۹۳۰,۹۹۶,۳۸۱)	(۶,۴۱۴,۱۳۳)	۷۹۰,۷۰۵,۱۱۳	(۳۳,۷۵۹,۳۷۴)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۳	۳۳,۷۱۶,۷۹۴,۳۷۰	(۳۶,۷۸۹,۵۲۷,۷۰۹)	(۳۲,۰۳۰,۷۱۴)	(۳,۲۷۳,۳۴۸,۰۲۵)	(۱۶۸,۵۸۳,۹۷۲)	-
انتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	۳۰۸,۷۱۸,۱۵۹	-	-
صندوق س اهرمی تاراج - واحدهای عادی	۱۵,۰۳۶,۰۵۶	۲۰۵,۵۶۱,۵۵۴,۳۵۵	(۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۸۳۶)	-	۵,۵۶۱,۵۶۰,۵۱۹	-	-
نخربسی و نساجی خسروی خراسان	-	-	-	-	۱۶۲,۹۹۸,۴۸۷	-	-
تأمین سرمایه کاربان	۶۶۶,۶۶۶	۱,۳۳۱,۹۹۸,۶۷۸	(۱,۳۷۲,۹۳۴,۹۷۷)	(۱,۳۵۵,۸۹۰)	۴۱,۱۹۷,۸۱۸	(۶۶۰,۹۹۳)	(۲,۹۲۲)
		۲,۴۵۱,۴۶۳,۱۲۵,۳۱۲	(۲,۳۲۶,۱۸۹,۶۲۴,۱۱۲)	(۹۶۵,۱۱۷,۰۲۹)	۱۲۴,۰۲۹,۷۷۷,۳۴۸	(۲۷۸,۶۰۶,۷۲۳)	۴۷۱,۷۱۳,۷۲۴

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

۱۸-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه م عبودجه ۰۳۰۷۲۳۰۰۰	۱۳,۹۳۳	۱۳,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۳,۱۲۷,۷۲۹	۰
استادخانه م ابودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۲۳۶	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۷۰۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۱۰ ش خ ۰۴۰۴۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۳,۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۱۷,۲۸۵,۱۳۹)	۳,۴۵۳,۵۸۸,۷۵۵	۰
استادخانه م عبودجه ۰۳۰۸۱۴۰۰۰	۷۲,۴۰۰	۷۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۴۸۸,۹۹۷,۳۳۵	۰
مراجعه عام دولت ۱۳۷ ش خ ۰۶۱۲۲۹۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
مراجعه سمگا دماوند ۰۶۰۹۰۷۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۸۰,۱۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۰	(۱۸,۱۳۰,۴۵۹)	۴,۶۸۶,۳۵۴,۲۹۳	۰
استادخانه م ابودجه ۰۵۰۳۳۵۰۰۲	۴۰۶,۷۴۳	۲۷۲,۰۵۰,۵۶۶,۷۰۰	۰	(۴۹,۳۰۹,۱۳۴)	۳۱,۸۳۰,۰۳۸,۶۶۷	(۳۱۰,۸۴۹,۴۴۰)
استادخانه م ابودجه ۰۵۰۹۲۳۰۰۲	۱۴۸,۱۴۳	۸۵,۴۸۲,۳۷۸,۲۶۰	۰	(۱۵,۴۹۳,۶۷۳)	۴,۸۹۰,۴۵۰,۳۶۵	۰
صکوک مراجعه اندیمشک ۰۰۷ شماره ۱۲۳	۱۸۶,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۱,۸۷۷,۵۰۰)	۵,۶۶۸,۲۲۷,۷۸۱	۰
استادخانه م ابودجه ۰۵۰۷۲۰۰۰۲	۷۳,۹۴۵	۴۴,۸۴۷,۶۴۳,۵۰۰	۰	(۸,۱۲۸,۴۳۵)	۲,۶۰۴,۵۵۸,۴۱۳	۰
استادخانه م ابودجه ۰۵۰۹۱۶۰۰۲	۱۳۱,۸۱۶	۷۶,۴۴۶,۳۶۹,۳۰۰	۰	(۱۳,۸۵۵,۸۹۱)	۴,۱۳۱,۸۸۱,۰۰۰	۰
استادخانه م ابودجه ۰۵۱۱۱۲۰۰۲	۱,۰۰۰	۵۵۵,۸۸۰,۰۰۰	۰	(۱۰۰,۷۵۲)	۳۱,۲۴۴,۲۳۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۶۶ ش خ ۰۵۰۴۱۹۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۳۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۹۴ ش خ ۰۶۰۵۰۴۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۸۶۹,۸۵۰,۰۰۰	۰	(۳۸,۱۸۳,۰۳۱)	۱۶,۷۷۰,۷۷۳,۰۶۱	۰
گام بانک ملت ۰۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۰,۹۰۷,۷۵۶	۰
استادخانه م ابودجه ۰۴۰۸۰۶۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۹۷۲,۶۹۳,۳۳۳	۰
گواهی اعتبارمولد صنعت ۰۲۰۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۲,۵۲۳,۶۰۲	۰
استادخانه م ابودجه ۰۴۰۹۰۶۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۵۴۸,۱۷۹,۵۵۹	۰
گواهی اعتبار مولد سلمان ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۵۰۵,۷۴۰,۳۹۰	۰
استادخانه م ابودجه ۰۴۰۹۰۹۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۳۹۳,۳۷۵	۰
صکوک مراجعه پترانس ۰۵۰۹ ماهه ۱۸	۰	۰	۰	۰	۶,۵۴۵,۹۱۰,۸۶۵	۰
مراجعه عام دولت ۳ ش خ ۰۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۵,۳۱۰,۸۳۰,۷۹۶	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۰,۱۴۶,۱۹۲	۰
استادخانه م ابودجه ۰۴۱۰۲۵۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۲,۳۸۱,۰۴۵,۴۵۴	۰
استادخانه م ابودجه ۰۴۰۸۰۷۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۷,۲۷۰,۷۲۴	۰
استادخانه م ابودجه ۰۵۰۹۲۳۰۰۲	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۳۱۶,۶۳۳)	۰
استادخانه م عبودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۸۸,۴۷۱,۲۴۴	۰
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۵,۶۲۹,۵۹۱	۰
گام بانک ملت ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۰,۶۲۴,۲۷۳	۰
استادخانه م ابودجه ۰۴۰۹۰۶۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۵,۹۴۴,۷۴۷	۰
	۲,۹۹۸,۹۲۷,۹۳۶,۶۶۰	(۲,۸۸۴,۲۳۴,۶۳۴,۸۹۷)	(۲۳۲,۳۶۴,۲۰۴)	۰	۱۱۴,۴۶۰,۹۳۷,۵۵۹	۳۸,۸۶۸,۱۳۵,۸۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۸ - سود ناشی از تسویه اختیار فروش تبیی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

بعداد	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	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۵,۸۹۷,۱۲۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۸,۳۷۵,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵	۰

اختیارف ت قبلی ۳۶۷۳-۷۲۵-۳۰۰

اختیارف ت وصادر ۱۷۸۴-۷۲۶-۲۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد یابنده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق اختیار و تبیی	۵,۸۳۰,۰۰۰,۲۸۱ ریال	۷۵۹,۷۳۴,۳۰۸ ریال
۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۱۳۱,۹۸۲,۶۲۳,۵۶۱	۹,۸۸۸,۴۱۳,۶۸۵
۱۹-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۸۶,۶۹۳,۳۶۹,۴۶۰	۴۳,۵۵۷,۰۰۲,۰۶۷
۱۹-۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار و تبیی	-	-
	۲۲۴,۵۰۶,۰۱۴,۳۰۲	۵۲,۶۸۵,۷۲۱,۴۴۴

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۸۹,۲۵۴,۳۹۱)	(۵۳,۷۱۱,۰۰۰)	(۲۸۲,۶۹۰,۰۰۰)	۵,۲۱۲,۴۴۴,۶۰۹	-
-	-	-	-	-	-	(۳۵۱,۳۳۹,۸۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۴۰۸,۳۹۴,۵۰۸)
۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۱,۳۸۷,۳۴۳)	(۲,۷۴۶,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	۳۴۱,۴۷۶,۶۵۷	-
۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۹۲۰,۹۹۶,۳۹۴)	(۵,۴۳۱,۰۰۳)	(۲۸,۵۸۴,۳۷۵)	(۲۳۸,۱۳۶,۸۰۰)	-
۱۷۵,۰۰۰	۷,۴۹۸,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۹۳۹,۷۹۵,۶۲۳)	(۷,۱۲۳,۸۱۳)	(۳۷,۴۹۳,۷۵۰)	۵۱۴,۳۳۶,۸۱۵	-
	۷۲,۶۲۳,۶۲۵,۰۰۰	(۵۳,۵۱۰,۶۴۱,۶۳۴)	(۵۶,۴۴۷,۱۰۰)	(۲۹۷,۰۹۰,۰۰۰)	۵,۸۳۰,۰۰۰,۲۸۱	(۷۵۹,۷۳۴,۳۰۸)

مجمع پترو صنعت گاز
تامین سرمایه کارخان
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
پویا
صنایع غذایی رضوی
معدنکاران نسوز

۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۵,۰۴۴,۶۰۱,۳۰۱
۲۸,۶۴۵,۰۸۶	۴۹۳,۲۹۴,۴۴۷,۹۹۶	(۳۹۹,۹۹۹,۹۷۶,۵۸۹)	(۵۹۰,۷۵۳,۳۳۸)	-	۹۱,۷۰۳,۷۱۸,۰۶۹	-
۲۶,۵۵۶,۶۶۰	۳۴۵,۰۷۷,۲۴۰,۰۴۰	(۳۰۴,۷۹۸,۳۳۴,۵۴۸)	-	-	۴۰,۲۷۸,۹۰۵,۴۹۲	-
-	-	-	-	-	-	(۷۰,۴۳۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۴,۹۱۴,۳۳۷,۳۸۴
	۸۳۷,۳۷۱,۶۸۸,۰۳۶	(۷۰۴,۷۹۸,۳۱۱,۱۲۷)	(۵۹۰,۷۵۳,۳۳۸)	-	۱۳۱,۹۸۲,۶۲۳,۵۶۱	۹,۸۸۸,۴۱۳,۶۸۵

صندوق نس سهامی بیدار واحدهای عادی
صندوق س پشتوله طلادرخشان آبان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس
صندوق س بخشی صنایع پاداش ب
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی

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

۳-۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴					
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	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۰,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	(۳۳۹,۳۷۵,۰۰۰)	۰	صکوک مرایحه کگل ۳۰۷۱-۳۳ماهه
۲۹۰,۰۰۰	۲۷۴,۱۹۸,۴۸۰,۰۰۰	(۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۷)	(۴۹,۶۹۸,۴۷۵)	-	۲۳,۰۳۹,۰۱۳,۳۰۸	۰	اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۳۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۲۰,۳۱۲,۵۰۰)	۰	مرایحه نقیینه جاب-کارون ۰۶۱۰۲۰
۲,۳۱۲,۰۰۰	۱,۸۱۷,۸۹۶,۸۰۸,۰۰۰	(۱,۸۸۰,۲۷۸,۰۵۲,۷۰۸)	(۳۲۹,۴۹۳,۷۹۶)	-	(۶۲,۷۱۰,۷۳۸,۵۰۴)	۰	مرایحه عام دولت ۱۹۴-ش خ ۰۶۰۵۰۴
۲۲۳,۸۰۰	۱,۱۲۷,۶۸۴,۳۳۵,۲۰۰	(۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۱)	(۸۱۷,۵۷۱,۱۴۳)	-	۱۲۶,۹۳۴,۷۸۳,۲۵۶	۰	سلف سواری هیدروکربن آفتاب ۰۵۲
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	اوراق سنارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی شهری)
-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-م ۴بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲
-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-م ۶بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱
-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-م ۱بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲
-	-	-	-	-	-	-	مرایحه سمثا-دماوند ۰۶۰۹۰۷
-	-	-	-	-	-	-	صکوک مرایحه اندیشک ۰۰۷-۶ماهه ۲۳٪
۸,۴۱۹,۷۷۹,۶۲۳,۲۰۰	(۸,۳۳۱,۴۰۰,۱۱۵,۳۲۶)	(۱,۶۸۶,۱۳۸,۴۱۴)	۸۶,۶۹۳,۳۶۹,۴۶۰	-	۴۳,۵۵۷,۰۴۲,۰۶۷	-	

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

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۴۵۷,۰۳۸,۰۰۰	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 کارخان								
۰	۵۷,۷۴۵,۵۵۰	(۲,۲۵۴,۴۵۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مجمع بتر و صنعت گامرون								
۰	۵۵۰,۸۰۴,۸۲۹	(۱۱,۶۹۵,۱۷۱)	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع غذایی رضوی								
۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنکاران نسوز								
۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پویا								
۵۴۰,۳۶۱,۲۵۰	۱,۵۲۴,۰۳۳,۶۵۹	(۱۳,۹۴۹,۶۲۱)	۱,۵۳۷,۹۸۳,۲۸۰													

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
سود سپرده بانکی	۲,۶۱۸,۳۷۳,۱۳۵,۰۳۳ ریال	۲۲۶,۵۶۶,۴۹۰,۶۶۶ ریال
سود اوراق بدهی	۱,۱۲۰,۸۱۳,۶۴۷,۱۷۹ ریال	۶۱,۱۸۵,۷۹۴,۴۶۱ ریال
	۳,۷۳۹,۱۸۶,۷۸۲,۲۰۱	۲۸۷,۷۵۲,۲۸۵,۱۲۷

۳۱-۱- سود سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
مبلغ	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۱۲,۰۶۸,۳۵۹,۳۳۸ ریال	۰ ریال	۱۱۲,۰۶۸,۳۵۹,۳۳۸ ریال	۵۹,۰۷۵,۶۸۷,۳۷۴ ریال
اقتصادی نوین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۵,۰۶۶,۶۴۸ ریال	۰ ریال	۵,۰۶۶,۶۴۸ ریال	۱۶,۶۷۶,۱۶۹,۳۸۷ ریال
ایندو	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۴۸,۰۳۹ ریال	۰ ریال	۱۴۸,۰۳۹ ریال	۷,۹۹۳,۰۵۵,۹۶۱ ریال
پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۵۱۰,۵۷۳,۶۶۸,۴۲۷ ریال	(۹۷,۴۴۷,۹۳۴) ریال	۵۱۰,۴۷۶,۲۲۰,۴۹۳ ریال	۵۴,۵۳۴,۷۴۳,۹۸۳ ریال
تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۲۳,۳۷۰,۰۵۷,۹۹۹ ریال	(۳,۰۵۹,۷۶۶) ریال	۲۲۳,۳۶۶,۹۹۸,۲۳۳ ریال	۱۱,۶۸۰,۷۹۱,۰۳۴ ریال
خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳,۶۶۵,۳۶۱ ریال	۰ ریال	۳,۶۶۵,۳۶۱ ریال	۲,۷۹۷,۹۷۳ ریال
نقل به صفحه بعد					۹۴۶,۰۱۹,۸۶۵,۷۱۲ ریال	(۱۰۰,۵۰۷,۷۰۰) ریال	۹۴۵,۹۱۹,۳۵۸,۰۱۲ ریال	۱۴۹,۹۶۳,۲۴۴,۷۱۱ ریال

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه انزال سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
مشعشع	مشعشع	مشعشع	۹۴۶,۰۱۹,۸۶۵,۷۱۲	۰	۰	(۱۰۰,۵۰۷,۷۰۰)	۹۴۵,۹۱۹,۳۵۸,۰۱۲	۱۴۹,۹۶۳,۳۴۴,۷۱۱
دی	مشعشع	مشعشع	۴۸۸,۹۰۰,۶۳۵,۹۷۷	مشعشع	۰	(۶۷۲,۸۱۶,۶۹۶)	۴۸۸,۲۲۷,۸۰۹,۳۸۱	۰
وام	مشعشع	مشعشع	۴۰,۵۸۰	مشعشع	۰	۰	۴۰,۵۸۰	۳۲۲,۸۱۶,۴۷۷
سایمان	مشعشع	مشعشع	۴,۳۲۶,۹۸۶,۳۶۴	مشعشع	۰	۰	۴,۳۲۶,۹۸۶,۳۶۴	(۲,۱۲۴,۰۲۴,۹۵۱)
سپه	مشعشع	مشعشع	۲۸,۸۵۱,۶۷۱	مشعشع	۰	۰	۲۸,۸۵۱,۶۷۱	۲۵,۵۲۹,۳۹۸
سند	مشعشع	مشعشع	۳۰,۹۰۱,۶۹۵,۹۶۷	مشعشع	۰	۰	۳۰,۹۰۱,۶۹۵,۹۶۷	۰
مشارکت	مشعشع	مشعشع	۴۰۰,۹۰۳,۳۱۶,۸۷۴	مشعشع	۰	(۳۵۹,۴۶۱)	۴۰۰,۹۰۳,۹۵۷,۴۱۳	۰
گردشگری	مشعشع	مشعشع	۴۷۱,۵۸۷,۱۰۴,۸۸۸	مشعشع	۰	(۴۳۵,۳۰۸,۳۲۳)	۴۷۱,۱۵۱,۷۹۶,۵۶۵	۶۴,۱۱۰,۵۳۸,۳۱۴
سنگ	مشعشع	مشعشع	۱۶۰,۵۴۹,۳۷۸,۲۰۶	مشعشع	۰	(۷۷,۶۸۵,۸۶۸)	۱۶۰,۴۷۱,۶۹۲,۳۳۸	۰
ایران زمین	مشعشع	مشعشع	۱۱۶,۶۰۲,۷۰۹,۰۴۹	مشعشع	۰	(۱۶۰,۷۸۲,۱۹۸)	۱۱۶,۴۴۱,۹۲۶,۸۵۱	۰
ملی	مشعشع	مشعشع	۰	مشعشع	۰	۰	۰	۳۲۶,۹۱۵
			۲,۶۱۹,۸۲۰,۴۹۵,۲۸۸			(۱,۴۴۷,۳۶۰,۲۶۶)	۲,۶۱۸,۳۷۳,۱۳۵,۰۲۲	۲۲۶,۵۶۶,۴۹۰,۶۶۶

نقل از صفحه قبل

۲- سود اوراق بدهی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵٪	۴۴,۵۵۵,۵۴۹,۱۲۱	۰	۴۴,۵۵۵,۵۴۹,۱۲۱	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۰۱/۰۶	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	۰	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۰۶	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	۰	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	ریال
متعدد	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۶۹,۵۵۴,۶۱۲,۳۷۸	۰	۶۹,۵۵۴,۶۱۲,۳۷۸	ریال
متعدد	۱۴۰۷/۱۱/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴۷,۴۴۲,۳۲۸,۰۴۶	۰	۳۴۷,۴۴۲,۳۲۸,۰۴۶	ریال
متعدد	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴۱,۱۰۹,۱۵۳,۷۶۵	۰	۳۴۱,۱۰۹,۱۵۳,۷۶۵	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴,۴۵۶,۱۱۶,۷۵۸	۰	۳۴,۴۵۶,۱۱۶,۷۵۸	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۸,۹۴۷,۰۱۶,۶۳۱	۰	۱۸,۹۴۷,۰۱۶,۶۳۱	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۵۴۰,۰۲۹,۷۷۰	۰	۴,۵۴۰,۰۲۹,۷۷۰	ریال
متعدد	۱۴۰۶/۰۱/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۷,۳۷۲,۶۶۸,۳۸۳	۰	۱۴۷,۳۷۲,۶۶۸,۳۸۳	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۸۱,۱۵۵,۵۰۳,۲۵۴	۰	۸۱,۱۵۵,۵۰۳,۲۵۴	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۶۱,۱۸۵,۷۹۴,۴۶۱	۱,۱۲۰,۸۱۳,۶۴۷,۱۷۹	۰	۰	۱,۱۲۰,۸۱۳,۶۴۷,۱۷۹	۰	۰	ریال

۲۲- 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

سایر درآمدهای برای تنزیل سود بانک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۲۱,۶۹۴,۱۳۵	۱۴۳,۳۱۳,۵۵۳	۳۵۲,۹۷۲,۶۲۷
۰	۰	۰
۹۶,۲۵۸,۱۱۷	۰	۳۷,۷۰۹,۵۸۹
۰	۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰
۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۷۹۵,۷۶۹	۶۶۵,۹۵۱,۲۵۲

۱- ۲۲- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار و تعهد پذیره نویسی با درآمد ثابت

طرف معامله	سررسید اوراق	نام ورقه بهادار	اعمال اوراق	مبلغ قرارداد	بهای سام شده بازخرید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ سود اسمی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردشی هوشمند آبان	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	سلف سپرد ۰۵۲	۲۲۳,۸۰۰	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰	۱,۵۸۰,۳۴۲,۲۲۴,۸۴۰	۵۸۰,۳۰۱,۲۴۴,۰۴۰	۴,۴۶۸,۰۱۶	۳۸.۰٪	۲۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردشی هوشمند آبان	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	سلف ۰۷۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۷,۰۱۰,۷۱۰,۵۱۰	۷۱۷,۰۱۰,۷۱۰,۵۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸.۰٪	۲۳٪
شرکت تأمین سرمایه دماوند	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۲۹۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۹۶۲,۹۴۰,۳۲۵	۳۶۴,۸۷۲,۲۴۰,۳۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴.۸٪	۱۸.۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردشی هوشمند آبان (تعهد پذیره نویسی و اوراق ترجیحی)	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	شهرداری تبریز (اتوبوسرانی)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۵٪	۲۳.۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردشی کارون	۱۴۰۵/۰۱/۱۷	تفکینه ۰۶۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۷٪	۲۳.۰٪

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

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۵,۵۹۲,۰۴۳,۱۰۷	۳۴,۲۵۵,۳۵۹,۱۲۴	
۱,۶۴۹,۸۳۹,۰۹۳	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	

۲۴- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۹۹۹,۸۳۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۰۰,۰۰۰,۳۳۹	۶۴۷,۶۱۹,۰۲۴	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۰,۵۰۳,۰۰۶	۳۵۶,۸۱۱,۶۹۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۴۳,۰۳۵,۹۳۱	۵۳۳,۹۱۵,۵۷۷	هزینه آیونمان نرم افزار
۴,۵۴۴,۵۵۶,۳۶۸	۹,۵۰۰,۹۵۵,۵۹۶	هزینه کارمزد بانکی
۸۲,۶۰۰,۴۵۴	۱۸۴,۹۱۵,۸۵۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
.	۴۹۶,۰۱۲,۱۰۴	هزینه تصفیه
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۴۴۴,۶۹۵,۹۳۳	۱۲,۲۶۵,۲۲۹,۸۴۱	

۲۵- تعدیلات

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

۲۶- تقسیم سود

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

۱- ۲۶- طبق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹، پرداخت دوره ای به سرمایه‌گذاران در بند ۳ امیدنامه حذف گردید.

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

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰.۱۵٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۵٪	۱۳,۵۳۰,۵۴۹	عادی	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۳٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	عادی	سبد شرکت کارگزاری آبان
۵.۳۷٪	۱۰,۴۴۷,۶۶۸	۱.۸۸٪	۲۷,۷۱۴,۶۸۶	عادی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۱٪	۱,۵۵۸,۸۹۲	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۹۰٪	۱,۴۹۷,۰۰۰	عادی	علی‌شادو فکر
۰.۰۱٪	۱۰,۱۴۳	۰.۰۰٪	۱۰,۱۴۳	عادی	العبیر امانت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۳۱,۰۸۰	عادی	آریو حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۰	۱.۷۶٪	۲۶,۰۵۷,۶۰۹	عادی	سازگار حقیقی مهمانداری
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	حنیفه رستمی جلیلیان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۲۷,۳۸۰	عادی	روزبه درخشان
۰.۳۱٪	۴۱۳,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	هستی حقیقی مهمانداری
۰.۸۴٪	۱,۶۳۰,۷۵۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	نیلا حقیقی مهمانداری
۰.۰۳٪	۶۶,۵۰۰	۰.۰۰٪	۶۶,۵۰۰	عادی	ارش حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۱٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی	گروه خدمات ناا- سرمایه آبان
۷.۹۵٪	۱۵,۴۵۶,۹۶۶	۰.۳۳٪	۳,۳۱۴,۷۰۷	عادی	مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۳۶٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان آبان
۰.۵۷٪	۱,۱۰۳,۰۰۰	۰.۵۸٪	۸,۵۴۹,۰۳۹	عادی	مدیر صندوق
۱۵.۵۱٪	۳۰,۱۴۶,۰۳۷	۷.۷۳٪	۱۱۳,۹۵۷,۵۸۵		جمع

۲۹- 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	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷,۹۵۴,۳۴۳,۸۴۹,۸۳۴	۰	۰
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۴,۳۵۵,۳۵۹,۱۲۴		(۱۶,۴۷۵,۹۳۰,۸۳۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان	متولی	کارمزد متولی	۳,۴۸۳,۱۹۶,۶۴۵	طی سال	(۱۰,۰۰۷,۹۵۹,۳۰۰)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۵۴,۸۳۱,۷۰۷,۶۸۹		(۳۹,۰۰۸,۷۱۴,۰۶۳)
موسسه حسابرسی دت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		(۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است. «مبادیان رسمی» گزارش خبری