
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۰-۲۵

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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

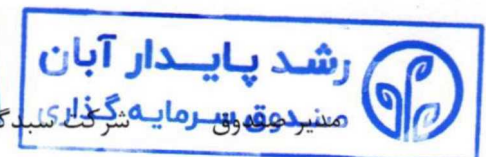
امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی



علیرضا عیانی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۴۸۰۴۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

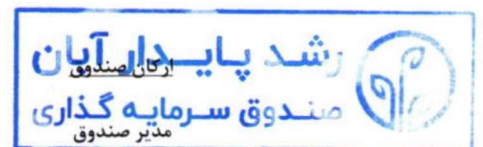
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۵,۹۹۹,۸۵۶,۰۳۰	۸۵,۵۶۷,۰۵۶,۲۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۳۶,۷۸۰,۹۱۴,۶۹۸	۸۸۴,۹۹۱,۵۴۲,۴۴۲	۶	سرمایه گذاری در صندوق
۱۳,۴۸۶,۸۹۲,۳۵۵,۳۹۸	۱۴,۲۲۱,۷۳۶,۴۳۹,۰۵۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۲۰۱,۵۹۸,۹۰۰	۲,۰۹۹,۰۳۰,۱۷۸,۶۴۵	۸	سرمایه گذاری در حصه غیر سهمی اوراق تبعی
	۵۸,۴۶۵,۵۸۵,۰۲۰	۹	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸,۶۳۹,۸۶۸,۹۲۱,۹۲۳	۱۳,۱۱۲,۳۹۳,۶۴۶,۵۱۶	۱۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۸۶,۹۰۵,۳۱۱,۸۵۶	۱,۲۵۰,۶۲۵,۸۵۵,۱۷۲	۱۱	حساب های دریافتی
۷,۷۸۸,۲۶۸,۵۹۹	۳,۸۸۶,۷۱۵,۹۷۹	۱۲	سایر دارایی‌ها
۱۹,۲۶۵,۳۵۲	۱۸,۷۲۶,۳۵۲	۱۳	موجودی نقد
.	۸۶۸,۰۱۶,۶۴۹	۱۴	جاری کارگزاران
۲۴,۰۳۰,۴۵۶,۴۹۲,۷۵۶	۳۱,۷۱۷,۵۸۳,۷۶۲,۰۹۹		جمع دارایی‌ها
۴۷,۵۵۸,۶۰۴,۱۸۴	۷۵,۳۰۰,۶۳۷,۱۶۷	۱۵	بدهی‌ها
۱۰,۹۴۳,۰۶۱,۸۶۴	۱۰,۰۵۱,۵۶۸,۴۴۸	۱۶	بدهی به ارکان صندوق
۴۲۴,۴۶۶,۵۴۷,۵۹۳	۵۸۴,۸۱۹,۲۱۸,۲۱۵	۱۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۸۲,۹۶۸,۲۱۳,۶۴۱	۶۷۰,۱۷۱,۴۲۳,۸۳۰		پیش دریافت ها
۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵	۳۱,۰۴۷,۴۱۲,۳۳۸,۲۶۹	۱۸	جمع بدهی‌ها
۱۵,۹۴۳	۱۷,۲۰۸		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی



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 دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۲۱۹,۰۹۸,۲۵۴,۰۲۰	۱۱,۵۹۴,۸۱۹,۴۲۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴,۶۳۳,۲۸۹,۷۵۴	۳۵,۳۴۳,۱۵۵,۹۷۷
سود سهام	-	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۹۴۱,۲۳۷,۲۹۰,۸۵۹	۱۳۶,۶۰۴,۹۱۹,۶۲۸
سایر درآمدها	۲,۲۹۱,۶۸۵,۰۲۰	۲۲۱,۶۹۳,۱۳۵
جمع درآمدها	۲,۱۹۷,۲۶۰,۵۱۹,۶۴۸	۱۷۴,۱۲۹,۲۳۸,۱۶۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد اربکان	(۴۶,۲۱۵,۹۲۳,۱۰۴)	(۵,۴۳۱,۵۷۲,۳۲۱)
سایر هزینه ها	(۷,۱۲۶,۳۲۱,۷۷۲)	(۱,۸۰۳,۴۳۳,۰۲۳)
جمع هزینه ها	(۵۳,۳۴۲,۲۴۴,۸۷۶)	(۷,۲۳۵,۰۰۵,۳۴۴)
سودخالص	۲,۱۴۳,۹۱۸,۲۷۴,۷۷۲	۱۶۶,۸۹۴,۲۳۲,۸۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)	۷.۵۴٪	۶.۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۶.۹۴٪	۷.۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱,۴۷۶,۹۶۰,۲۳۸	۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۴۲,۱۹۸,۲۲۳	۱۱,۴۲۱,۹۸۴,۳۳۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۱۴,۹۶۰,۶۹۷)	(۸,۱۴۹,۶۰۶,۹۷۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲,۱۴۳,۹۱۸,۲۷۴,۷۷۲
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال	-	۲,۰۸۳,۶۲۸,۵۲۴,۳۸۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۸۰۴,۱۹۷,۹۵۴	۳۱,۰۴۷,۴۱۲,۲۳۸,۲۶۹
تعداد واحدها		
تعداد واحدها	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۳۸۰,۳۵۱,۵۰۰
ریال	۲۳,۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳	(۵۱۳,۳۰۶,۲۴۰,۰۰۰)
تعداد واحدها	-	-
ریال	۱۶۶,۸۹۴,۲۳۲,۸۲۵	(۳۹,۵۴۲,۸۷۳,۸۸۴)
تعداد واحدها	۱۸۱,۱۱۲,۰۵۰	۲,۳۰۳,۹۴۶,۶۱۴,۰۷۴
ریال	-	-

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

بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱) =	سود (زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره



متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانین تحلیل فارابی

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، طبقه اول واحد یک.

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
دوره سه ماهه 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 آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبت و تصویب مجمع صندوق.																														
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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>۳۰,۰۰۰</td><td></td><td></td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td></td><td></td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td></td><td></td><td></td><td>۰.۰۰۰۰۳</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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، 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 بانک‌ها، 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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰۰.۳٪	۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۲۸	۰.۳٪	۹,۳۲۸,۰۳۳,۷۰۰
۰۰.۳٪	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۲	۰.۳٪	۷,۸۷۱,۸۰۱,۹۹۴
۰.۱٪	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۰.۱٪	۲,۵۲۱,۳۸۷,۲۴۳
۰.۰۰٪	-	۰.۳٪	۹,۰۳۰,۴۵۰,۸۱۶
۰.۰۰٪	-	۰.۸٪	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۱
۰.۰۰٪	-	۰.۵٪	۱۶,۹۰۴,۲۹۹,۱۳۸
۰.۰۰٪	-	۰.۴٪	۱۳,۲۲۹,۰۰۳,۱۷۶
۰.۰۷٪	۱۵,۳۹۹,۸۵۶,۰۳۰	۰.۳۷٪	۸۵,۵۶۷,۵۵۶,۲۶۵
			۶۹,۵۴۹,۵۲۵,۳۸۹

استخراج سایر معادن
محصولات غذایی و آشپزایی به جز قند و شکر
رالبه و فعالیت‌های وابسته به آن
زراعت و خدمات وابسته
ساخت محصولات فلزی
لاشیک و پلاستیک
شرکت های چند رشته ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۴۴٪	۳۲۵,۰۷۲,۲۲۰,۰۴۰	۰.۳۳٪	۱۰,۰۷۸,۸۸۰,۳۱۵
۲.۰۵٪	۴۹۱,۷۰۳,۶۹۲,۶۵۸	۰.۸۸٪	۲۷۹,۹۷۹,۶۷۲,۹۲۵
۰.۰۰٪	-	۰.۵۳٪	۱۶۸,۹۲۰,۴۶۴,۲۴۱
۰.۰۰٪	-	۰.۸۲٪	۲۶,۰۵۲,۸۰۸,۷۲۸,۹
۰.۰۰٪	-	۰.۴٪	۱۲,۹۷۷,۹۱۴,۳۴۱
۰.۰۰٪	-	۰.۱۶٪	۵۰,۷۸۹,۵۲۳,۲۵۱
۰.۰۰٪	-	۰.۳٪	۹,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳.۴۸٪	۸۳۶,۷۸۰,۹۱۴,۶۹۸	۲.۷۹٪	۸۸۴,۹۹۱,۵۴۲,۴۴۲
			۷۹۸,۳۷۶,۳۶۷,۴۴۵

صندوق س اهرمی بلراج - واحدهای عادی صندوق
صندوق س پشوله ماللاز خوشن آبان
صندوق اهرمی جهش - واحدهای عادی
صندوق س اهرمی کارپوما واحد عادی
صندوق س کلای زمره پیدار
صندوق س امان سپهر آتی م
صندوق س جام سبز سپندس

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۲۸۲,۴۹۸,۵۱۶	۰.۰۰٪	۲۴۳,۰۳۵,۷۵۹
۰.۰۰٪	۱۰,۳۲۰,۴۷۳	۰.۰۰٪	۱۰,۳۲۸,۴۰۸
۲.۰۸٪	۵۰۰,۰۱۰,۳۲۱,۳۷۴	۱۳.۰۴٪	۲,۱۴۶,۷۰۷,۵۵۸,۵۱۲
۷.۸۶٪	۱,۸۸۸,۱۲۳,۳۶۱,۱۷۸	۴.۳۰٪	۱,۳۲۰,۸۷۹,۷۷۹,۵۹۵
۱۱.۴۳٪	۲,۷۲۶,۳۶۹,۱۲۰,۳۲۴	۰.۴۱٪	۱۳۰,۰۰۸,۸۵۶,۴۶۰
۲۱.۳۷٪	۵,۱۳۵,۶۸۶,۳۷۳,۹۶۵	۱۷.۶۵٪	۵,۵۹۷,۸۷۸,۸۷۸,۷۲۶

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۱.۳۷٪	۵۱,۳۵,۶۸۶,۳۷۳,۹۶۵	۱۷.۶۵٪	۵۵,۹۷,۸۲۷,۸۷۸,۷۳۶
۰.۰۴٪	۷,۰۹۲,۵۶۱,۸۷۴	۰.۰۱٪	۳,۰۹۸,۸۸۱,۵۳۴
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۱۴۰,۴۳۳	۰.۰۰٪	۱۰,۰۱۶,۳۷۱,۱۵۷
۰.۰۰٪	۳۱۳,۹۳۹,۳۳۷	۰.۰۰٪	۳۲۱,۰۰۰,۸۰۴,۵
۰.۰۰٪	۳,۷۴۴,۳۴۶	۰.۰۰٪	۲,۷۷۸,۵۹۸
۰.۰۰٪	۹۵۸,۴۲۱	۰.۰۰٪	۳۳۵,۲۰۵
۰.۰۰٪	۳۸۰,۷۲۷	۰.۰۰٪	۳۸۵,۴۹۳
۱۴.۴۳٪	۳,۴۶۷,۸۷۰,۳۱۳,۱۹۶	۴.۱۹٪	۱,۳۲۹,۸۶۳,۷۶۶,۹۵۳
۱۵.۴۴٪	۳,۷۱۰,۸۹۱,۶۸۳,۹۳۷	۱۳.۸۸٪	۴,۴۰۳,۰۸۷,۴۵۳,۰۲۶
۰.۰۰٪	۱۰,۵۴۰,۴۳۷	۸.۷۰٪	۳,۷۵۸,۳۷۶,۶۳۱,۶۶۸
۰.۰۰٪	۱۶,۳۰۴,۳۹۵	۰.۰۰٪	۹,۸۵۱,۰۰۸,۶
۴.۸۵٪	۱,۱۶۵,۰۰۰,۵۷۴۱,۰۰۰	۰.۴۱٪	۱۳۹,۱۴۵,۸۳۱,۵۳۸
۵۶.۱۳٪	۱۳,۴۸۶,۸۹۲,۳۵۵,۳۹۸	۴۴.۸۴٪	۱۴,۳۲۱,۷۲۶,۶۳۹,۰۵۹

۸- سرمایه‌گذاری در حصة غیر سهمی اوراق تباعی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	ریال
۵۰,۹۸۹,۲۵۴,۲۹۱	۶۰,۷۲۲,۸۷۷,۶۲۰
۰.۰۰٪	۰.۱۹٪
۰.۰۰٪	۶.۴۳٪
۰.۰۰٪	۶.۶۲٪

۸-۱- سهم شکارن دارای تعداد ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ اختیار فروش نمى میباشند

۹- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده كالایی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	ریال
۴۹,۹۹۹,۶۷۸,۰۰۱	۵۸,۴۶۵,۵۸۵,۰۲۰
۰.۰۰٪	۰.۱۸٪
۰.۰۰٪	۰.۱۸٪

مس كائند

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دلایل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر ورق	ریال
	ریال	ریال	درصد	ریال	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 قیمت کارشناسی اوراق مذکور اقدام نموده است.	۲۸۱,۴۵۶,۸۹۰,۰۰۰	۹۷۰,۵۴۱	(۳۰۵٪)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۰۱۱۴
	۱,۷۴۱,۹۳۰,۰۰۰	۷۸۷,۴۹۱	(۱۰٪)	۸۷۴,۹۹۰	۰۶۰,۵۰۴
	۱,۱۲۷,۶۸۴,۳۳۵,۲۰۰	۵۳,۰۷۸,۶۰	(۰,۷۳٪)	۵,۳۴۶,۹۳۱	۰۵۲
	۲,۳۰۷,۹۸۴,۱۵۰,۰۰۰	۸۰۹,۸۱۹	(۵,۱۳٪)	۸۵۳,۵۰۰	۰۶۰,۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	متعدد	۱۵۱,۳۴۷,۸۳۰,۴۱۸	(۱,۴۲۱,۴۵۲,۰۲۲)	۱۴۹,۹۲۶,۳۷۸,۳۹۶	۱۱۲,۰۵۲,۴۸۹,۴۸۰	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۵٪	۰	۰	۰	۶۰۸,۵۵۰,۳۷۹	ریال
حساب دریافتنی بابت نرخ ترجیحی	-	۵۳,۸۹۴,۶۶۱,۳۵۱	۰	۵۳,۸۹۴,۶۶۱,۳۵۱	۷۶,۸۸۴,۲۷۱,۹۹۷	ریال
دریافت از بازارگردان جهت صدور واحد	-	۱,۰۴۶,۸۰۴,۸۱۵,۴۲۵	۰	۱,۰۴۶,۸۰۴,۸۱۵,۴۲۵	۷۹۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
		۱,۲۵۲,۰۴۷,۳۰۷,۱۹۴	(۱,۴۲۱,۴۵۲,۰۲۲)	۱,۲۵۰,۶۲۵,۸۵۵,۱۷۲	۹۸۶,۹۰۵,۳۱۱,۸۵۶	ریال

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نرخ ترجیحی اوراق می باشد. که طبق قرارداد در موعد مقرر از طرف معامله دریافت می شود.

۱۲- سایر دارایی‌ها

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

مخارج برگزاری مجامع	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ممانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	ممانده پایان دوره	ممانده پایان سال	ریال
مخارج عضویت در کانون‌ها	۴۹۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۴۰۰	۱۳,۵۲۵,۰۹۲	۴۹۲	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۸۵۲,۳۸۰,۹۷۶	۰	۴۲۸,۵۷۱,۳۶۰	۴۲۳,۸۰۹,۶۱۶	۸۵۲,۳۸۰,۹۷۶	ریال
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۵,۸۵۶,۰۸۳,۸۳۸	۰	۲,۹۴۴,۳۹۹,۵۹۰	۲,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸	۵,۸۵۶,۰۸۳,۸۳۸	ریال
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱۸۵,۴۹۲,۶۱۹	۰	۹۳,۲۶۴,۲۱۰	۹۲,۲۲۸,۴۰۹	۱۸۵,۴۹۲,۶۱۹	ریال
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۰۳,۹۸۷,۸۹۶	۰	۳۰۳,۶۸۰,۸۸۰	۳۰۰,۳۰۷,۰۱۶	۶۰۳,۹۸۷,۸۹۶	ریال
	۲۹۰,۳۲۲,۷۷۸	۰	۱۴۵,۱۶۱,۱۸۰	۱۴۵,۱۶۱,۵۹۸	۲۹۰,۳۲۲,۷۷۸	ریال
	۷,۷۸۸,۲۶۸,۵۹۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۶,۵۵۲,۶۲۰	۳,۸۸۶,۷۱۵,۹۷۹	۷,۷۸۸,۲۶۸,۵۹۹	ریال

۱۳- موجودی نقد

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۵۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰,۰۰۰
بانک آینده	۳,۵۲۹,۵۱۹	۳,۵۲۹,۵۱۹	۴,۱۵۹,۵۱۹	۴,۱۵۹,۵۱۹
موسسه اعتباری ملل	۵,۶۶۸,۳۳۳	۵,۶۶۸,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳
بانک تجارت	۳,۹۲۸,۵۰۰	۳,۹۲۸,۵۰۰	۳,۹۲۸,۵۰۰	۳,۹۲۸,۵۰۰
	۱۸,۷۲۶,۳۵۲	۱۸,۷۲۶,۳۵۲	۱۹,۲۶۵,۳۵۲	۱۹,۲۶۵,۳۵۲

۱۴- جاری کارگزاران

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ممانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ممانده پایان دوره	ممانده پایان سال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۰	۱۸,۳۴۴,۴۲۵,۸۷۶,۰۸۲	۱۸,۳۴۴,۴۲۴,۹۴۳,۸۸۳	۹۳۲,۱۹۹	۰	ریال
تعديل کارمزد کارگزار	۰	۱,۳۲۵,۴۲۸,۴۸۵	۴۵۸,۳۴۴,۰۳۵	۸۶۷,۰۸۴,۴۵۰	۰	ریال
	۰	۱۸,۳۴۴,۷۵۱,۳۰۴,۵۶۷	۱۸,۳۴۴,۸۸۳,۳۸۷,۹۱۸	۸۶۸,۰۱۶,۶۴۹	۰	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۴۷۵,۹۳۰,۸۲۱	۱۶,۸۲۰,۴۳۴,۶۳۵
۱,۰۰۷,۹۵۹,۳۰۰	۸۱۵,۶۱۶,۳۸۶
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۹۱۳,۵۲۸
۲۹,۰۸۴,۷۱۴,۰۶۳	۵۷,۰۱۱,۶۷۲,۶۱۸
۴۷,۵۵۸,۶۰۴,۱۸۴	۷۵,۳۰۰,۶۳۷,۱۶۷

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

۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹,۹۱۲,۱۳۲,۱۷۲	۸,۹۶۲,۵۳۲,۱۷۵
۰	۲۳,۲۶۷,۵۵۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۷۲۲,۶۳۶
۰	۵۱,۰۴۱,۰۹۵
۳۰,۹۳۹,۶۹۲	۳,۰۰۴,۹۹۰
۱۰,۹۴۳,۰۶۱,۸۶۴	۱۰,۰۵۱,۵۶۸,۴۴۸

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی مس کاتد
 ذخیره کارمزد تصفیه
 واریزی نامشخص
 بدهی بابت امور صندوق

۱۷- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۷۳۳,۳۵۲,۲۴۷	۲۴,۶۵۷,۱۹۰,۰۷۵	۱۷-۱
۳۴۳,۷۳۳,۱۹۵,۳۴۶	۵۶۰,۱۶۲,۰۲۸,۱۴۰	۱۷-۲
۴۲۴,۴۶۶,۵۴۷,۵۹۳	۵۸۴,۸۱۹,۲۱۸,۲۱۵	

۱۷-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت سود سپرده بانکی، بانک صادرات می باشد.

۱۷-۲- مبلغ فوق مربوط به قرارداد های تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شهرداری تبریز (توبوس شهری) ۱۴۰۷۱۲۲۸ و اوراق اختیار ف.ت.هرمز-۲۴۹۶-۶۰۲۱۸ می باشد.

۱۸- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳,۵۳۱,۵۴۵,۰۶۸,۳۰۱	۳۱,۰۳۰,۲۰۳,۹۰۹,۳۰۰
۱۵,۹۴۳,۲۱۰,۸۱۴	۱۷,۲۰۸,۴۲۸,۹۶۹
۲۳,۵۴۷,۴۸۸,۲۷۹,۱۱۵	۳۱,۰۴۷,۴۱۲,۳۳۸,۲۶۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال		ریال
۱۹-۱	۳۱۵,۵۰۰,۴۳۶,۱۹۵	۴,۹۸۶,۶۸۷,۳۳۵
۱۹-۲	۳,۵۸۸,۱۱۷,۸۲۵	۶۶۰,۸۰۱,۱۳۲,۰۹۴
	<u>۳۱۹,۰۹۸,۲۵۴,۰۲۰</u>	<u>۱۱,۵۹۴,۸۱۹,۴۲۹</u>

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بافرابورس و صندوق های سرمایه گذاری

سود حاصل از فروش اوراق بدهی

۱۹-۱ سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بافرابورس و صندوق سرمایه گذاری

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زبان) فروش ریال	سود (زبان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۰	۱۰,۳۸۸,۱۲۰,۰۳۰	۰	(۹۸۰,۷۹۷,۴۷۰)	(۷۱۲,۴۷۰,۵۸۳,۵۵۵)	۸۱۷,۳۳۲,۵۸۱,۰۴۵	۳۹,۳۰۱,۹۲۶
۰	۷۰,۴۹۴,۱۶۲,۳۴۹	۰	(۱۰۰,۳۲۱,۷۳۷)	(۱۹۰,۳۵۷,۷۱۲,۸۹۳)	۳۶۰,۸۵۲,۰۹۶,۸۶۸	۱۳,۴۶۰,۰۹۹
۰	۳۷,۸۷۸,۱۸۱,۴۶۳	۰	(۶۵۱,۵۸۵,۶۴۵)	(۵۱۵,۶۳۲,۴۸۷,۸۹۳)	۵۵۴,۱۶۲,۳۵۵,۰۰۰	۳۸,۸۵۲,۵۱۲
۰	۲,۴۶۵,۰۸۶,۹۴۵	۰	(۳۰۰,۵۶۱,۵۳۴)	(۱۶۴,۴۷۰,۱۴۶,۰۴۸)	۱۶۷,۱۳۵,۷۹۴,۵۱۷	۱,۵۶۶,۵۰۰
۰	۱,۸۳۳,۸۵۳,۷۰۰	۰	(۷۷,۷۷۰,۷۳۴)	(۶۲,۹۰۷,۴۰۰,۸۷۳)	۶۴,۸۰۹,۰۳۵,۳۰۷	۶۵۷,۷۵۰
۰	۱۰,۲۹۸,۸۸۵,۹۵۵	(۳۰,۶۸۴,۳۸۳)	(۵۸۲۹,۸۵۶)	(۵۰,۷۰۴,۴۷۴,۸۰۶)	۶,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰
۲,۱۴۳,۳۲۳,۷۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۵۴,۸۹۵,۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۸۸,۴۶۸,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۳۴۵)	۰	۰	(۳۴۵,۰۷۷,۳۲۰,۰۴۰)	۳۴۵,۰۷۷,۳۱۸,۷۹۵	۲۶,۵۵۶,۶۶۰
۰	(۲,۰۶۲,۹۳۲,۸۹۲)	۰	(۱۱۷,۶۶۴,۹۲۹)	(۹۹,۹۹۹,۶۶۱,۶۹۳)	۹۸,۰۵۴,۳۹۳,۷۳۰	۶,۷۶۲,۳۶۵
<u>۴,۹۸۶,۶۸۷,۳۳۵</u>	<u>۲۱۵,۵۰۹,۴۳۶,۱۹۵</u>	<u>(۳۰,۶۸۴,۳۸۳)</u>	<u>(۲,۱۳۴,۴۳۱,۸۸۵)</u>	<u>(۲۰,۹۵,۸۸۵,۶۸۷,۷۹۹)</u>	<u>۲,۳۱۳,۵۶۰,۳۴۰,۲۶۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۶۶,۲۸۷,۰۸۵,۳۳۹	۷۸,۰۰۹,۰۲۰,۵۵۹
۲۰-۲	۷۷,۸۸۵,۳۹۲,۸۶۴	۷,۱۲۱,۸۵۴,۱۳۹
۲۰-۳	(۱۰,۹۵۳,۹۱۸,۵۴۹)	۲۷,۲۲۰,۳۹۷,۳۷۹
	۳۴,۲۱۸,۷۵۶	۳۵,۴۳۲,۱۵۵,۹۷۷

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

۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت شده پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۵۳۱,۱۷۸,۷۲۰	(۳۰,۶۰۳,۰۰۰)	(۱۶۷,۰۹۲,۳۸۰)	(۵۶,۲۰۱,۵۸۸,۹۰۰)	۶۸,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۶,۰۳۳,۳۲۴	-	-	-	-	-	-
۶۵۲,۸۸۱,۱۲۵	-	-	-	-	-	-
-	۱,۲۲۸,۷۷۳,۰۰۰	(۳۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۸,۷۰۰)	(۲,۸۶۲,۸۶۰,۰۰۰)	۲,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۸۸,۹۲۲,۳۵۱	(۳۹,۶۶۵,۶۳۵)	(۲۱,۶۵۷,۳۲۱)	(۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۴۳)	۷,۹۳۳,۱۲۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰
-	۳۷,۸۸۹,۳۲۵,۲۹۲	(۱۰,۲۷۰,۸۸۰,۳۱۱)	(۵۶,۷۰۹,۰۰۰,۷۰۴)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۷۰۶,۵۵۵,۷۳۳)	۲,۰۵۴,۱۷۶,۰۸۲,۱۲۰	۱,۱۲۸,۶۶۸,۱۷۷
-	۱,۳۳۱,۳۶۸,۴۹۳	(۵۷,۲۵۱,۸۱۲)	(۳۱,۲۵۹,۲۸۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۶۶۲,۵۱۶)	۱۱,۲۵۰,۳۶۲,۳۲۰	۱,۶۴۵,۱۷۷
-	۲۷۱,۱۷۳,۳۰۱	(۳۷,۳۲۸,۱۲۵)	(۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۱۸۶)	(۵,۰۷۰,۳۷۳,۸۱۸)	۲۰,۵۴۰,۵۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۶,۱۰۰,۰۰۰	(۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۵۵,۱۸۴)	(۷,۵۲۴,۳۴۵,۹۰۶)	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
-	۳,۶۶۶,۳۳۹,۸۶۲	(۱۲۶,۶۵۸,۳۵۰)	(۶۹,۱۵۵,۳۵۹)	(۲۱,۲۵۹,۵۱۶,۳۲۹)	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۲,۶۵۷,۰۰۰
-	۸,۶۶۶,۵۱۷,۲۲۳	-	(۱۲,۰۶۵۲,۸۷۶)	(۲۹,۹۹۰,۰۰۰,۶۷۸,۰۰۱)	۵۸,۶۰۶,۲۴۰,۰۰۰	۳,۹۷۶
-	۳,۱۳۶,۶۵۶,۷۲۴	(۶۶,۶۶۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۹۶,۵۲۴)	(۱۰,۰۰۰,۸۲۰,۵۲۴,۵۲۴)	۱۲,۳۲۲,۰۶۰,۰۰۰	۶۲۳,۸۶۰
-	۱,۷۸۲,۸۰۱,۲۴۳	(۲۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۱۶,۰۰۰)	(۷,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
	۶۶,۲۸۷,۰۸۵,۳۳۹	(۳۲۶,۸۸۰,۰۰۰)	(۷۸,۵۳۱,۰۰۰)	(۵۸,۰۶۴,۶۶۲,۹۰۰)	۲۶,۰۳۱,۹۶۶,۶۶۰	

مجموع پترو صنعت گامرون
تائین سرمایه کارخان
سرمایه گذاری تائین اجتماعی
پونا
صنایع غذایی رضوی
فولاد هرمزگان جنوب
کوبر تاپیر
س و توسعه صنایع لاستیک
ککت وصفت و دلیپوری پگاه فارس
طهران نازده
مس کت CopperChid
سرمایه‌گذاری صندوق آریستکسی
معدنکاران نسوز

۲۰-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۷,۵۳۲,۲۳۲,۷۸۴	-	(۳۳,۶۷۹,۲۶۳)	(۳۳,۲۲۶,۲۱۰,۱۲۱)	۲۸,۰۳۱۶,۰۵۲,۱۸۸	۱۱,۵۳۹,۳۳۹
۲,۵۴۱,۲۶۸,۸۲۲	۱۰,۵۲۸۰,۰۸۵,۵۵۱	-	-	(۳۳,۹۹۹,۹۹۸,۸۳۶)	۲۶,۰۵۲۸,۰۸۷,۳۸۹	۹,۲۰۸,۲۸۸
-	۳,۳۲۶,۰۹۸,۲۵۷	-	(۱۵,۵۹۲,۰۰۰)	(۹,۷۳۱,۸۱۵,۸۸۸)	۱۲,۹۹۲,۵۰۶,۵۵۳	۶۸۸,۲۰۱
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۶,۸۸۹,۵۹۰,۰۰۰)	۱۶,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۱,۲۸۱
-	۲,۷۸۸,۸۸۵,۹۵۷	-	-	(۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۳۲۸)	۱۰,۲۷۸,۸۸۰,۰۰۰	۶,۹۹۸,۷۶۰
-	۷۶۶,۰۳۳,۹۶۴	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۳۲۲
۲,۱۵۲,۸۹۰,۰۸۷	-	-	-	-	-	-
۱,۲۹۲,۲۲۳,۱۷۶	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۵۳۹,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۵,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۷۷,۸۸۵,۳۹۲,۸۶۴	-	(۳۳,۱۷۶,۰۰۰)	(۸۰,۷۰۱,۶۱۹,۵۸۲)	۸۸۵,۴۳۰,۷۱۶,۷۶۶	

صندوق س سهیلی بنابر واحدهای عادی
صندوق س پشتون طائر عشان آیان
صندوق س اهرمی تاراج - واحدهای عادی صندوق
صندوق س آریان شهر آری س
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
صندوق س کلای زبرد بنابر
صندوق س جام سبز سهندس
صندوق س اهرمی کارپز با واحد عادی
صندوق س بخشی پتروآیان س
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آریان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/ تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰,۱۷۱,۰۷۷,۱۲۰	-	(۸۶۱,۳۲۶,۸۳۴)	(۱,۱۲۶,۸۶۶,۷۶۴,۰۵۶)	۱,۱۸۷,۸۹۹,۰۶۸,۰۰۰	۲۲۳,۸۰۰
-	۹,۸۴۰,۴۸۲,۶۹۷	-	(۱۸۰,۰۱۹,۹۸۱)	(۳۲۱,۰۵۰,۷۲۷,۳۲۲)	۳۳۱,۰۷۱,۳۳۰,۰۰۰	۳۹۸,۸۸۱
-	۷,۶۷۵,۸۸۴,۸۷۵	-	(۲۷۰,۷۱۱,۳۷۵)	(۴۸۹,۹۱۳,۴۰۳,۷۵۰)	۴۹۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
۹,۸۴۲,۹۲۴,۴۳۴	۷,۱۵۵,۰۶۶,۲۹۱	-	(۱۵۳,۰۴۲,۱۸۴)	(۳۷۴,۱۴۸,۷۸۱,۵۲۵)	۲۸۱,۴۵۶,۸۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰
-	۱,۲۸۹,۰۸۰,۰۷۷	-	(۳۰,۴۴۹,۰۷۶)	(۳۷۴,۵۰۴,۷۷۰,۸۴۷)	۳۷۵,۹۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰
(۲,۲۰۷,۲۲۷,۵۹۶)	-	-	-	-	-	-
۳,۰۴۰,۷۵۴,۷۲۸	-	-	-	-	-	-
۵,۲۴۸,۳۱۶,۵۰۲	-	-	-	-	-	-
۳۹,۸۶۲,۷۰۱	-	-	-	-	-	-
۵,۰۳۹,۷۵۲,۷۴۳	-	-	-	-	-	-
۳,۳۰۹,۱۷۵,۱۰۴	-	-	-	-	-	-
۳,۱۰۶,۹۳۸,۷۶۶	-	-	-	-	-	-
-	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۱۸۱,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۱۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۹۲۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۶۹۹,۶۹۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	(۱,۶۹۴,۵۳۴,۱۶۱)	-	(۲۶۴,۰۸۱,۶۸۵)	(۴۸۷,۰۹۷,۹۱۸,۶۷۶)	۴۸۵,۶۶۷,۴۶۶,۲۰۰	۶۰۲,۵۹۵
-	(۷۶,۵۸۴,۳۹۶,۶۹۱)	-	(۹۴۷,۱۷۴,۶۸۸)	(۱,۸۱۷,۵۶۷,۳۱۴,۰۰۰)	۱,۷۴۱,۹۳۰,۰۹۲,۰۰۰	۲,۲۱۲,۰۰۰
-	(۱۱۶,۴۱۳,۰۹۸,۷۵۷)	-	(۱,۲۵۴,۹۶۶,۳۸۲)	(۲,۴۴۳,۱۴۲,۲۸۲,۳۷۵)	۲,۳۰۷,۹۸۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰
۲۷,۴۲۰,۳۹۷,۳۷۹	(۱۰۹,۵۳۹,۱۸۸,۵۴۹)	-	(۵,۶۰۳,۷۹۶,۹۹۵)	(۱۰,۰۱۳,۸۰۲,۵۸۷,۷۵۴)	۹,۹۰۹,۸۶۷,۱۹۶,۲۰۰	

صکوک مرابحه ککل ۰۰۷۱-۳-ماهه ۲۲٪
 اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
 مرابحه نقیینه چاپ-کارون ۰۰۲۰-۶۱۰۰
 مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش-خ ۰۰۴-۶۰۵۰
 سلف موزی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲
 اسناد خزانه-م ۲-بوجه ۰۰۲-۵۰۹۲۳
 اسناد خزانه-م ۱۱-بوجه ۰۰۲-۵۰۷۲۰
 اسناد خزانه-م ۲-بوجه ۰۰۲-۵۰۹۱۶
 اسناد خزانه-م ۱۰-بوجه ۰۰۲-۵۱۱۱۲
 اسناد خزانه-م ۱-بوجه ۰۰۲-۵۰۳۲۵
 مرابحه عام دولت ۲۳۰-ش-خ ۰۰۶۲۸-۷۰
 مرابحه عام دولت ۲۲۴-ش-خ ۰۰۵۳۱-۷۰
 مرابحه عام دولت ۲۲۵-ش-خ ۰۰۸۱۴-۶۰
 مرابحه عام دولت ۲۴۰-ش-خ ۰۰۹۲۹-۶۰
 مرابحه عام دولت ۲۴۴-ش-خ ۰۰۹۱۳-۷۰
 مرابحه سسگا-ماوند ۰۰۷-۶۰۹۰
 صکوک مرابحه اندیشک ۰۰۷-۳-ماهه ۲۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آریان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰				

سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۲۸۱,۳۳۷,۵۹۵	۱,۲۵۳,۴۶۷,۸۵۵,۱۲۶	۲۲-۱
۲۵,۳۳۳,۵۸۲,۰۳۳	۶۸۷,۷۶۹,۴۳۵,۷۲۳	۲۲-۲
۱۲۶,۶۰۴,۹۱۹,۶۲۸	۱,۹۴۱,۳۳۷,۲۹۰,۸۵۹	

سود سپرده بانکی
سود اوراق بدهی

۲۲-۱- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	مبلغ سود	مبلغ سپرده	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نوع سپرده
۲۹,۷۰۱,۴۴۰,۳۷۱	۱۲۷,۹۳۵	۰	۱۲۷,۹۳۵	متعدد	متعدد	متعدد
۱,۳۳۰,۷۶۱	۱,۲۵۳,۱۱۴	۰	۱,۲۵۳,۱۱۴	متعدد	متعدد	متعدد
۳۸,۷۰۱	۳۴,۳۵۲	۰	۳۴,۳۵۲	متعدد	متعدد	متعدد
۲۴,۹۸۳,۳۲۶,۵۵۴	۲۵۱,۱۹۸,۷۳۴,۳۶۸	(۱۳۷,۸۰۰,۰۶۷)	۲۵۱,۳۳۶,۵۳۴,۳۳۵	متعدد	متعدد	متعدد
۲۴,۳۵۱,۵۲۶,۹۵۶	۰	۰	۰	متعدد	متعدد	متعدد
۲,۰۰۵,۲۷۱	۵۳,۳۴۱	۰	۵۳,۳۴۱	متعدد	متعدد	متعدد
۷۹,۰۳۹,۵۶۸,۵۱۴	۲۵۱,۲۰۰,۲۰۳,۱۱۰	(۱۳۷,۸۰۰,۰۶۷)	۲۵۱,۳۲۸,۰۰۳,۱۷۷			

ملل

اقتصادی

آینده

پسارگاد

تجارت

خاورمیانه

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴

سود خالص	سود خالص	هزینه نزول سود سپرده	سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	مبلغ سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۷۹,۳۹,۵۶۸,۵۱۴	۲۵۱,۲۰۰,۳۰۳,۱۱۰	(۱۳۷,۸۰۰,۶۷)	۲۵۱,۳۳۸,۰۰۳,۱۷۷						
۰	۲۶۰,۷۲۶,۲۳۳,۷۴۶	(۹۲,۸۸۲,۳۲۴)	۲۶۰,۸۲۰,۱۱۶,۰۷۰						متعدد
۱۷,۴۲۵	۶,۷۸۴	۰	۶,۷۸۴						متعدد
۹,۳۲۶,۹۷۲,۳۶۷	۴,۷۴۶	۰	۴,۷۴۶						متعدد
۶,۵۶۹,۰۱۲	۷,۰۶۸,۸۰۸	۰	۷,۰۶۸,۸۰۸						متعدد
۰	۲۲,۱۸۴,۳۰۱,۷۶۱	(۳۶۹,۸۰۹,۲۵۶)	۲۲,۵۵۴,۱۱۱,۲۱۷						متعدد
۰	۴۰۰,۱۶۵,۶۷۰,۱,۳۱۰	(۴۱۹,۵۹۳,۲۶۱)	۴۰۰,۲۰۰,۷۶۲,۹۴,۲۷۱						متعدد
۱۷,۵۰۸,۲۱۰,۰,۲۷۷	۱۴۹,۲۴۶,۸۷۵,۳۱۸	(۲,۳۵۲,۲۵۹)	۱۴۹,۸۲۹,۲۲۷,۵۷۷						متعدد
۰	۱۲۹,۳۳۷,۲۷۳,۳۶۰	(۳۹۲,۸۶۰,۹۵۱)	۱۲۹,۷۳۰,۱۳۲,۴۱۱						متعدد
۰	۴۳,۲۳۹,۰۱۵,۴۷۶	(۵,۱۵۳,۷۰۴)	۴۳,۴۴۲,۱۶۹,۱۸۰						متعدد
۰	۱۷۰,۹۱۷	۰	۱۷۰,۹۱۷						متعدد
۰	۰	۰	۰						متعدد
۱۰۱,۲۸۱,۳۳۷,۵۹۵	۱,۲۵۳,۶۶۷,۸۵۵,۱۳۶	(۱,۲۲۱,۵۵۲,۰۲۲)	۱,۲۵۲,۸۸۹,۳۰۷,۱۵۸						متعدد

نقل از صفحه قبل

دی

فروردین

اسفند

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

۲۲- سود اوراق بدهی

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نوع سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۱۸۳,۲۲۷,۴۰۴,۷۲۴	-	۱۸۳,۲۲۷,۴۰۴,۷۲۴	۳۳٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۰	۱۴۰,۶۵۶,۵۶۷,۸۲۰	-	۱۴۰,۶۵۶,۵۶۷,۸۲۰	۳۳٪	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	مشدد
۰	۱۳۱,۸۲۴,۱۵۱,۹۲۵	-	۱۳۱,۸۲۴,۱۵۱,۹۲۵	۳۳٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	مشدد
۰	۷۹,۲۲۹,۰۶۹,۲۲۶	-	۷۹,۲۲۹,۰۶۹,۲۲۶	۳۳٪	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۰	مشدد
۰	۳۳,۰۱۰,۶۴۹,۲۸۵	-	۳۳,۰۱۰,۶۴۹,۲۸۵	۲۴.۱۶٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	مشدد
۰	۳۲,۳۴۶,۵۶۱,۵۷۵	-	۳۲,۳۴۶,۵۶۱,۵۷۵	۳۳٪	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مشدد
۰	۳۰,۴۰۱,۱۵۰,۱۹۳	-	۳۰,۴۰۱,۱۵۰,۱۹۳	۳۳٪	۳۹۸,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۸	مشدد
۰	۱۹,۵۳۹,۹۸۴,۳۱۲	-	۱۹,۵۳۹,۹۸۴,۳۱۲	۳۳٪	.	۱۴۰۶/۰۶/۱۸	مشدد
۰	۱۹,۶۶۹,۱۲۸,۴۲۸	-	۱۹,۶۶۹,۱۲۸,۴۲۸	۳۳٪	۶۰۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	مشدد
۰	۱۳,۲۲۹,۲۲۰,۳۲۵	-	۱۳,۲۲۹,۲۲۰,۳۲۵	۱۸.۵٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۱۴	مشدد
۰	۷,۶۴۰,۳۸۹,۲۵۶	-	۷,۶۴۰,۳۸۹,۲۵۶	۳۳٪	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۱۳	مشدد
۰	۶,۹۹۵,۶۵۳,۹۹۸	-	۶,۹۹۵,۶۵۳,۹۹۸	۳۳٪	.	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	مشدد
۰	۵,۷۲۰,۷۳۹,۴۲۷	-	۵,۷۲۰,۷۳۹,۴۲۷	۳۳٪	.	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	مشدد
۰	۳,۲۱۹,۹۲۷,۴۱۹	-	۳,۲۱۹,۹۲۷,۴۱۹	۳۳٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	مشدد
۰	.	-	.	۳۳٪	.	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	مشدد
۱۱۰,۰۸۸,۳۷۸,۹۴۰	.	-	.	۳۳٪	.	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	مکوک
۶۸۷,۷۶۹,۳۲۵,۷۲۳	.	-	۶۸۷,۷۶۹,۳۲۵,۷۲۳				
۲۵,۳۲۳,۵۸۲,۰۳۳							

۲۳- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تئری شده و ارزش اسمی سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سیردهای بانکی است که در دوره قبل طی یادداشت های ۱۹ و ۳۰ درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

نوع سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۲۲۱,۶۹۳,۱۳۵	-	۲۲۱,۶۹۳,۱۳۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	.	-	.	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	.	-	.	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۲۹۱,۶۸۵,۰۲۰			۲,۲۹۱,۶۸۵,۰۲۰				

۲۳-۱- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نوع سود اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ بازده جاری	نوع سود اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ بازده جاری	نوع سود اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ بازده جاری	نوع سود اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ بازده جاری
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۲۴.۱۶٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪
۲۲٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪
۱۸.۵٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪
۲۳.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪
۲۵.۷٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪	۲۸.۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۱۲,۸۵۹,۹۰۲	۱۶,۸۲۰,۴۳۴,۶۳۵	مدیر
۵۲۲,۵۴۰,۹۴۵	۸۱۵,۶۱۶,۳۸۶	متولی
۲,۴۰۲,۳۱۵,۲۲۹	۲۷,۹۲۶,۹۵۸,۵۵۵	بازارگردان
۳۹۳,۸۵۶,۲۴۵	۶۵۲,۹۱۳,۵۲۸	حسابرس
۵,۴۳۱,۵۷۲,۳۲۱	۴۶,۲۱۵,۹۲۳,۱۰۴	

۲۵- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۲۹,۹۷۷	۱,۴۷۵,۴۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۱۲۹,۰۳۲	۴۲۸,۵۷۱,۳۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰۳,۲۸۴,۸۹۴	۹۳,۲۶۴,۲۱۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۷,۱۱۹,۰۵۰	۱۴۵,۱۶۱,۱۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۲۳,۲۶۷,۵۵۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی مس کاند
۱,۵۱۷,۶۵۹,۸۹۰	۶,۰۱۹,۹۱۸,۰۸۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۶,۳۱۰,۱۸۰	۹۹,۲۶۰,۴۷۲	هزینه کارمزد بانکی
.	۳۰۳,۶۸۰,۸۸۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۱۱,۷۲۲,۶۳۶	هزینه تصفیه
۱,۸۰۳,۴۳۳,۰۲۳	۷,۱۲۶,۳۲۱,۷۷۲	

۲۶- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱,۸۵۵,۴۹۲,۲۵۳	۷,۴۸۴,۵۱۸,۴۵۴,۸۹۱	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۱۲۱,۳۹۸,۳۶۶,۱۳۷)	(۵,۴۰۰,۸۸۹,۹۳۰,۵۰۹)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۳۹,۵۴۲,۸۷۳,۸۸۴)	۲,۰۸۳,۶۲۸,۵۲۴,۳۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰.۱۷٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری آبان
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۰٪	۱۴,۴۷۷,۲۶۲	عادی	سبد شرکت کارگزاری آبان
۵.۸۵٪	۱۰,۵۹۹,۶۹۸	۰.۰۱٪	۲۲۹,۵۷۵	عادی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۲٪	۱۴,۸۳۴,۵۶۵	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	علی‌گشاده فکر
۰.۰۱٪	۱۰,۱۴۳	۰.۰۰٪	۱۰,۱۴۳	عادی	المیرا امانت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۳۱,۰۸۰	عادی	آریو حقیقی مهمانداری
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	حنیفه رستمی جلیلیان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۱۸,۳۷۶	عادی	روزبه درخشان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳۰۰,۲۳۹	عادی	هستی حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۶۶,۵۰۰	۰.۰۰٪	۶۶,۵۰۰	عادی	آرش حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۵٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	عادی	گروه خدمات بازار سرمایه آبان
۷.۵۴٪	۱۳,۶۵۱,۹۶۶	۰.۵۲٪	۹,۴۳۲,۸۲۷	عادی	مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۳۹٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سپردار آبان
۰.۶۶٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۲,۳۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق
۱۴.۶۶٪	۲۶,۵۴۸,۳۰۷	۲.۶۳٪	۴۷,۴۰۰,۴۶۷	جمع	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶,۶۸۶,۸۵۰,۸۱۹,۹۶۵	طی دوره	۸۶۸,۰۱۶,۶۴۹
شرکت سپردار آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۶,۸۲۰,۴۳۴,۶۳۵		(۱۶,۸۲۰,۴۳۴,۶۳۵)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۸۱۵,۶۱۶,۳۸۶		(۸۱۵,۶۱۶,۳۸۶)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲۷,۹۲۶,۹۵۸,۵۵۵		(۵۷,۰۱۱,۶۷۲,۶۱۸)
موسسه حسابرسی دس و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۵۲,۹۱۳,۵۲۸		(۶۵۲,۹۱۳,۵۲۸)

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.