
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

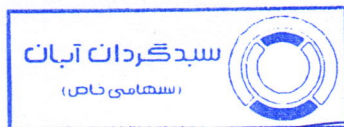
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۴	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 بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

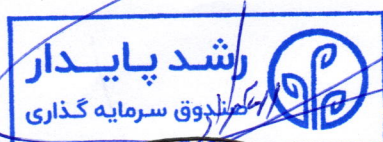


امضاء

نماینده

شخص حقوقی

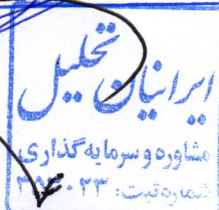
ارکان صندوق



الهام مرادی

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

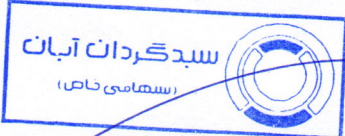
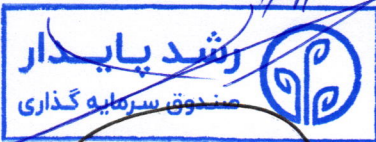
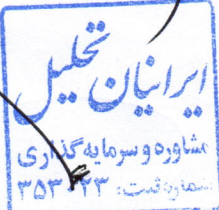
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال
	دارایی‌ها:	
۱,۰۳۴,۸۹۰,۳۳۴,۴۳۳	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۱۷۲,۹۲۲,۶۱۱	۶	حساب‌های دریافتی
۹۰۸,۳۶۹,۴۸۵	۷	سایر دارایی‌ها
۱,۰۳۶,۹۷۱,۶۲۶,۵۲۹		جمع دارایی‌ها
	بدهی‌ها:	
۱,۳۳۲,۵۳۲,۷۲۲	۸	بدهی به ارکان صندوق
۲۹,۷۰۸,۹۲۵,۲۹۳	۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۱,۰۴۱,۴۵۸,۰۱۵		جمع بدهی‌ها
۱,۰۰۵,۹۳۰,۱۶۸,۵۱۴	۱۰	خالص دارایی‌ها:
۱۰,۰۵۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

	امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	الهام مرادی	شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	



صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی
به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال
۴۴,۴۷۳,۳۸۶,۷۹۵
۴۴,۴۷۳,۳۸۶,۷۹۵
(۱,۳۳۲,۵۳۲,۷۲۲)
(۳۱۰,۶۸۵,۵۵۹)
(۱,۶۴۳,۲۱۸,۲۸۱)
۴۲,۸۳۰,۱۶۸,۵۱۴
۴.۱۸٪
۴.۲۶٪

درآمدها:

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۳)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	تعداد واحدها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲,۸۳۰,۱۶۸,۵۱۴	.
(۳۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۰۰۵,۹۳۰,۱۶۸,۵۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی های ابتدای دوره

سود خالص دوره

سود تقسیمی

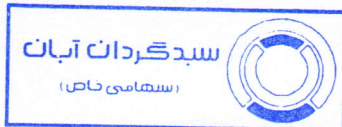
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)



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



نماینده
الهام مرادی

شخص حقوقی
شرکت سبذگردان آبان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و 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.

ج- سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار تامین مالی اسلامی که با هدف تامین نقدینگی جهت خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا فرابورس ایران منتشر شده باشد، در ردیف نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قرار می‌گیرد.

د- ۵۰ درصد مبلغ سرمایه‌گذاری در سهام پایه مبنای انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی (جهت خرید سهام)، در ردیف نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قرار می‌گیرد.

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 پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران. سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان بورس می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۵) حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار پایه فرابورس ایران.

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.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه صندوق در تارنمای صندوق به آدرس rpfund.ir درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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. (متولی قبلی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)

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 آبشناسان، 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، خیابان شهید بهشتی، کوچه نادر، خیابان ولی عصر، پلاک ۲۱۱۳ طبقه همکف.

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" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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. 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰,۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تایید متولی.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تایید متولی.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 ۵۰۰ میلیون و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۴ درصد (۰,۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱,۶۳۵ میلیون ریال بر اساس پیش فاکتور دریافت شده از شرکت نرم افزاری ارائه کننده خدمات و با تایید متولی و تصویب مجمع صندوق.
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

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 آرایه 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 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی:

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس-۱۰۴۴۵۶۴۰۵
بانک سپه شعبه مفتاح شمالی-۳۱۷۴۱۱۰۰۱۰۸۶۵
بانک سپه شعبه مفتاح شمالی-۳۱۷۴۱۱۰۰۶۶۷۴۳
بانک آینده شعبه پارک ساعی-۰۲۰۳۷۵۳۳۴۵۰۰۷
بانک آینده شعبه پارک ساعی-۰۴۰۳۲۸۲۸۱۱۰۰۹
بانک ملی شعبه پارک ساعی-۰۲۲۸۰۵۵۴۶۱۰۰۹

جمع

۶- حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۳,۴۲۴,۶۵۶	(۲۰,۵۰۲,۰۴۵)	۱,۱۷۲,۹۲۲,۶۱۱
۱,۱۹۳,۴۲۴,۶۵۶	(۲۰,۵۰۲,۰۴۵)	۱,۱۷۲,۹۲۲,۶۱۱

سود دریافتنی سپرده بانکی
جمع

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	فاقد سررسید	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۰۲	فاقد سررسید	۱۰	۱,۳۸۸,۵۷۶
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	فاقد سررسید	۱۹.۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	فاقد سررسید	۸	۵,۰۸۳,۳۷۶,۱۴۸
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	فاقد سررسید	۱۰	۵,۶۲۹,۷۰۹
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۲۲	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	فاقد سررسید	۱۰	۲۹,۷۹۹,۹۴۰,۰۰۰
				<u>۱,۰۳۴,۸۹۰,۳۳۴,۴۳۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱			
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۹۲,۶۱۶,۳۹۳	۶۰۹,۲۰۵,۴۸۰	۴۱۶,۵۸۹,۰۸۷
	۷,۴۳۹,۶۰۲	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۶۰,۳۹۸
	۴۵,۷۸۰,۰۰۰	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۲۰,۰۰۰
۰	۱۹۲,۶۱۶,۳۹۳	۶۰۹,۲۰۵,۴۸۰	۹۰۸,۳۶۹,۴۸۵

آیونمان نرم افزار صندوق

نبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق

جمع

۸- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال
۲۰۲,۵۲۴,۲۸۱
۵۸۹,۴۹۰,۰۱۳
۴۷۱,۵۹۲,۰۰۸
۶۸,۹۲۶,۴۲۰
۱,۳۳۲,۵۳۲,۷۲۲

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد بازارگردان

ذخیره کارمزد حسابرس

جمع

۹- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال
۶۶۶,۰۷۵,۱۷۴
۴۲,۸۵۰,۱۱۹
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۷۰۸,۹۲۵,۲۹۳

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

حسابهای پرداختی بابت سود صندوق

جمع

۱۰- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

۱۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی:
سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۵۳,۸۸۲	۰	۳۵۳,۸۸۲			-	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس- ۱۰۴۴۵۶۴۰۵
۵,۶۶۶,۲۷۶,۶۹۵		۵,۶۶۶,۲۷۶,۶۹۵			-	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	بانک سپه شعبه افتتاح شمالی- ۳۱۷۴۱۱۰۱۰۸۶۵
۶۱۷,۱۶۶,۸۵۳	۰	۶۱۷,۱۶۶,۸۵۳			-	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	بانک سپه شعبه افتتاح شمالی- ۳۱۷۴۱۱۰۰۶۶۷۴۳
۴,۱۶۲	۰	۴,۱۶۲			-	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	بانک آینده شعبه پارک ساعی- ۰۲۰۳۷۵۳۳۴۵۰۰۷
۳۸,۱۸۹,۵۸۵,۲۰۳	۰	۳۸,۱۸۹,۵۸۵,۲۰۳	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	بانک آینده شعبه پارک ساعی- ۰۴۰۳۲۸۲۸۱۱۰۰۹
۴۴,۴۷۳,۳۸۶,۷۹۵	۰	۳۸,۱۸۹,۵۸۵,۲۰۳	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	
۲۰۲,۵۲۴,۲۸۱	مدیر صندوق
۴۷۱,۵۹۲,۰۰۸	بازارگردان
۵۸۹,۴۹۰,۰۱۳	متولی
۶۸,۹۲۶,۴۲۰	حسابرس
۱,۳۳۲,۵۳۲,۷۲۲	جمع

۱۳- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	
۱۹۲,۶۱۶,۳۹۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۲,۸۵۰,۱۱۹	هزینه تصفیه
۷,۴۳۹,۶۰۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۵,۷۸۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق
۲۰,۵۰۲,۰۴۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۴۹۷,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۰,۶۸۵,۵۵۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد

۱۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۲۹٪
آقای علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۱٪
گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۱٪
شرکت سپدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۶۹٪
جمع			۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت سپدگردان آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام کارمزد مدیریت	۲۰۲,۵۲۴,۲۸۱	طی دوره مالی (۲۰۲,۵۲۴,۲۸۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۵۸۹,۴۹۰,۰۱۳	طی دوره مالی (۵۸۹,۴۹۰,۰۱۳)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴۷۱,۵۹۲,۰۰۸	طی دوره مالی (۴۷۱,۵۹۲,۰۰۸)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۸,۹۲۶,۴۲۰	طی دوره مالی (۶۸,۹۲۶,۴۲۰)

۱۳- رویدادهای بعد از تاریخ خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۱۴- سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری

دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تقسیم سود اردیبهشت ماه	(۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود خرداد ماه	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	(۳۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۸ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۵- مدیریت سرمایه و ریسک

هرچه تمهیدات لازم به عمل آمده تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت : اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری در آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه‌گذاران می‌شود.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر نظیر بانک تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه‌گذاران گردد.