



موسسه حسابرسی و مشاوران

((میلداران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروار، محله علی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(محلداران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان – اولین سال فعالیت
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خنجر علی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، پیش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران

((مخبران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌هایی صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران

((مخبران رسمی))

گزارش حسابرسی

تلفن: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله خلیج، خیابان نجات، خیابان شهید نوروز پور، پلاک ۱۰۷، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- ابلاغیه های شماره های ۱۲۰۲۰۱۰۸، ۱۲۰۲۰۱۷۸ و ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۸ اساسنامه و مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه، موضوع رعایت حد نصاب "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"، "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"، "اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ از کل دارایی های "صندوق"، "گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ کل دارایی های "صندوق"، "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 حداقل ۱۵٪ و حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی های "صندوق"، "اخذ موقعیت خرید در قرارداد اختیار معامله سهام حداکثر ۵٪ ارزش روز سهام و حق تقدم سهام "صندوق" و "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 آزادسازی کامل سهام عدالت، به سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم های شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت تخصیص دهند."

- ماده ۳ امیدنامه، موضوع "پرداخت سقف ۲۴ درصد سالانه به سرمایه گذاران". (دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس". (مشکلات نرم افزار)

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

۷- 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 رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی های به عمل آمده نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۴ آبان ۱۴۰۱

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

رشد پایدار صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان-اولین سال فعالیت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹



شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
«مخبران رسمی»
گزارش حسابرسی

امضاء

نماینده

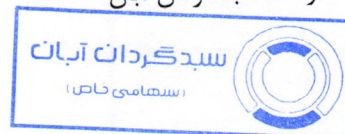
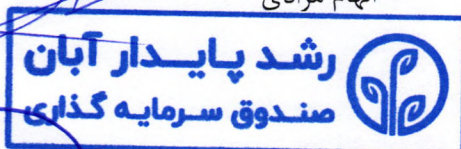
شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان

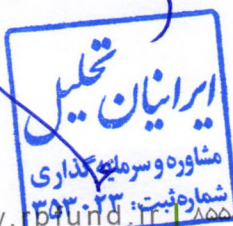
مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق





بادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
۵	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۵۳۷,۴۷۹,۱۵۸,۸۹۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹	حسابهای دریافتنی
۹	۵۲۸,۵۲۱,۹۵۸	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳	موجودی نقد
	۳,۴۳۷,۶۹۸,۶۱۰,۸۳۳	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۱	۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰	جاری کارگزاران
۱۲	۳,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۷	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۴۷,۷۲۵,۱۵۷,۰۸۸	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۶,۶۷۹,۸۸۲,۱۵۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵	.	تسهیلات مالی دریافتنی
	۸۵۸,۰۲۸,۹۲۸,۸۴۴	جمع بدهی‌ها
۱۶	۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری

شرکت سپردن آبان
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور

متولی صندوق

سرمایه گذاری

ایرانیان تحلیل فارابی

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

موسسه سنجش و بهنجاری
«مؤسسه تخصصی»
گزارش خبری

رشد پایدار



صندوق سرمایه گذاری

شماره ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		درآمدها
۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۲,۵۱۶,۸۵۷,۳۱۴	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲۸,۱۲۱,۰۴۶,۶۳۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۷,۳۵۷,۴۷۸,۲۶۳		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۴,۱۷۷,۸۷۷,۸۷۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۴۷,۱۸۱,۴۹۰)	۲۱	سایر هزینه ها
(۵,۳۲۵,۰۵۹,۳۶۷)		(زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۸,۵۸۱,۸۳۵)	۲۲	هزینه های مالی
۱۳۲,۰۱۳,۸۳۷,۰۶۱		سود خالص
۱۰.۹۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱)
۵.۱۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحدها	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۱,۵۷۹,۷۳۵,۳۶۰,۰۰۰	۱۵۷,۹۷۳,۵۳۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۳۲,۰۱۳,۸۳۷,۰۶۱	.	سود خالص سال
۱۳,۵۶۵,۶۴۴,۷۰۴	.	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
(۱۴۵,۶۴۵,۱۵۹,۷۷۶)	.	تقسیم سود صندوق
۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹	۲۵۷,۹۷۳,۵۳۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱) =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =

خالص دارایی های پایان دوره

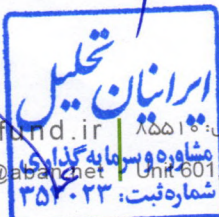
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری



ارکان صندوق
مدیر صندوق



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل
فارابی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان-اولین سال فعالیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان 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.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان-اولین سال فعالیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴) سهام پذیرفته‌شده 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» ثبت‌شده نزد سازمان بورس می‌باشد.

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.

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 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 آبان-اولین سال فعالیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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 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 شرکت های 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 آبان-اولین سال فعالیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰,۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و 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 ۹۰۰ میلیون و حداکثر ۱ میلیارد ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۴ درصد (۰,۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ 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	۲ میلیارد ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:
	ارزش دارایی ها به
	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ از ۵۰,۰۰۰ به بالا
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	میلیارد ریال
	۰,۰۰۰۲۵ ۰,۰۰۰۱۵ ۰,۰۰۰۰۵
	ضریب
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان-اولین سال فعالیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شده می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های 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 ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

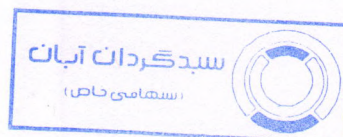
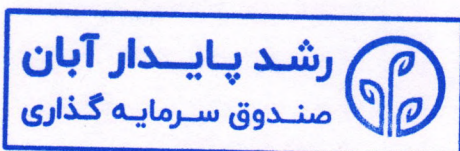
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال
۰.۲۰٪	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۷,۰۷۱,۷۵۸,۰۵۱
۰.۲٪	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۷,۰۷۱,۷۵۸,۰۵۱

در و ساخت قطعات

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۲.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۲.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۲.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	۲۲.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۵٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	۲۲.۵٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۹٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۲۲.۵٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۹٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۹	۲۲.۵٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۵٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۲۲.۵٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۲۲.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	٪	۵,۷۶۹,۹۸۴,۵۳۷	۰.۱۷٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۲۲.۵٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۰٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۲۳.۰٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۴٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۲۲.۵٪	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۲۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	-	٪	۳۴,۰۵۵,۰۷۰,۹۳۱	۰.۹۹٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۵٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۲۳٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۲۳٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۹٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۲۳٪	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۰٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۲۳٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۲۳٪	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۳٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲۳٪	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۸٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	٪	۹,۸۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۲۳٪	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۱٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۲۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۵٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۲۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۷٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	-	٪	۱,۰۰۴,۸۸۹,۴۲۹	۰.۰۳٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	-	٪	۴,۸۸۵,۳۹۱,۶۴۵	۰.۱۴٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	٪	۵۳,۸۲۹,۳۹۹,۹۹۳	۱.۵۷٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	٪	۵۴,۸۰۴,۸۴۴,۷۸۲	۱.۵۹٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	۲۰٪	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	٪	۲۰,۲۵۷,۵۷۳	۰.۰۰٪
۷۳.۸۱٪	۲,۵۳۷,۴۷۹,۱۵۸,۸۹۰				

دشمن
موسسه حساسی دشمن و همکاران
«مخبران رسمی»
گزارش حساسی



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
اوراق بدهی	ریال
۷-۱	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱
	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱

۷-۱- اوراق بدهی به شرح زیر می‌باشند:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۷۶۸,۶۱۹,۶۸۷,۰۶۵	۳۰,۱۹۰,۹۴۱,۳۳۷	۷۹۸,۷۴۶,۱۰۵,۴۶۰	۲۳٪
اوراق منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	۶۲۱,۶۲۹,۶۴۶	۰	۶۴۲,۲۹۱,۵۶۳	۰.۰٪
اوراق اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۷۶,۴۱۳,۸۴۷	۰	۷۹,۲۸۵,۶۲۶	۰.۰٪
اوراق اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰٪	۳۸,۸۹۵,۶۲۱,۵۲۴	۰	۴۰,۳۳۲,۸۴۵,۳۴۶	۱.۲٪
اوراق اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰٪	۲۰,۴۵۸,۱۷۵,۵۳۰	۰	۲۱,۲۶۸,۵۴۴,۳۷۷	۰.۶٪
اوراق اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰٪	۴۳۹,۵۷۹,۶۵۸	۰	۴۵۶,۶۶۷,۲۱۴	۰.۰٪
اوراق اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۴,۷۴۲,۸۳۹,۴۸۱	۰	۴,۹۱۹,۱۰۸,۲۵۰	۰.۱٪
اوراق اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	۴۰۲,۵۱۳,۹۳۶	۰	۴۱۶,۴۲۴,۵۰۹	۰.۰٪
اوراق اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۱,۸۵۲,۶۴۱,۱۸۸	۰	۱,۹۱۳,۶۵۳,۰۸۷	۰.۱٪
اوراق اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰٪	۱,۳۹۶,۰۱۷,۹۸۱	۰	۱,۴۲۵,۷۸۵,۰۲۹	۰.۰٪
اوراق گام بانک صادرات ۱۰۸			۸۳۷,۵۰۵,۱۱۹,۸۵۶	۳۰,۱۹۰,۹۴۱,۳۳۷	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱	۲۵.۳٪

۷-۱-۱- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده اند به شرح زیر می‌باشند

ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر	خالص ارزش فروش تعدیل	دلایل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	

پیرو بخشنامه شماره ۱۳۱/۹۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از
 پذیرش سمت متعهد بذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و
 فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود
 نموده است.

۷۹۸,۷۴۶,۱۰۵,۴۶۱

۹۷۳,۰۲۱

۰.۰۳٪

۹۷۲,۷۶۰

منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۱,۵۴۰,۳۱۸,۹۴۷	(۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸)	۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹
۲۱,۵۴۰,۳۱۸,۹۴۷	(۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸)	۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- 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 ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۹,۹۳۲	۶۸
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۴۲,۸۶۴	۱۷۴,۱۵۷,۱۳۶
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۰,۳۴۲	۳۰,۷۲۹,۶۵۸
۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۶۴,۹۰۴	۳۲۳,۶۳۵,۰۹۶
۰	۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۴۷۸,۰۴۲	۵۲۸,۵۲۱,۹۵۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۵,۸۹۱,۴۲۳
۹,۶۴۵,۰۰۰
۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱,۱۱۰,۱۵۴۳,۳۰۵,۱

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۱۱۹۰۰۶۹۰۰۳

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۱۴۵۱۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۳۵,۴۳۹,۶۲۶,۸۸۹	۱,۲۳۵,۰۸۱,۶۳۸,۶۰۹	۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰
۰	۴۳۵,۴۳۹,۶۲۶,۸۸۹	۱,۲۳۵,۰۸۱,۶۳۸,۶۰۹	۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۰,۹۳,۸۵۹,۹۸۰	ذخیره کارمزد مدیر
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد متولی
۲,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷	ذخیره کارمزد بازارگردان
۲۱۷,۹۹۹,۸۴۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۳,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۷	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	بابت درخواست صدور
۴۷,۲۰۹,۱۵۷,۰۸۸	۱۳-۱	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۷,۷۲۵,۱۵۷,۰۸۸		

۱۳-۱- مبالغ فوق در ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ تسویه شده‌اند.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴۱۹,۹۴۸,۷۸۱		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۹۶,۷۷۵,۵۵۸		ذخیره تصفیه
۴,۸۸۳,۵۶۱,۶۴۵	۱۴-۱	سایر پرداختی برای واریزی نامشخص
۱,۱۷۹,۵۹۶,۱۷۵		بدهی بابت اختیار معامله
۶,۶۷۹,۸۸۲,۱۵۹		

۱۴-۱- مبالغ فوق بابت مابه التفاوت سودهای واریزی بانک‌ها می‌باشد که در ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ تسویه شده‌اند.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد		ریال	ریال	ریال	درصد
۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	۲۴,۹۰۵,۷۱۳,۳۳۳	۲۴,۹۰۵,۷۱۳,۳۳۳	۰	۰٪
		۱۸,۵۸۱,۸۳۵	۱۸,۵۸۱,۸۳۵	۰	۰٪
		۲۴,۹۲۴,۲۹۵,۱۶۸	۲۴,۹۲۴,۲۹۵,۱۶۸	۰	۰٪

۱۵-۱- تسهیلات فوق بابت قرارداد اعتباری با کارگزاری آبان می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	
۲۵۶,۹۷۳,۵۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵۷,۹۷۳,۵۳۶	

دشت
نمونه حسابی و شایسته‌کاران
«خبرداران رسمی»
گزارش حسابی

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷-۱	ریال ۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱
	<u>۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱</u>

سود حاصل از فروش اوراق بدهی

۱۷-۱ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						تعداد	
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۳۷,۴۷۵)	.	(۳۳۷,۴۷۵)	(۱,۳۱۰,۸۷۴,۰۰۰)	۱,۳۱۰,۸۷۴,۰۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰		اختیارخ خودرو-۱۷۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۰۴
۲۶۶,۹۰۴,۱۶۷	.	.	(۴۲,۶۳۳,۰۹۵,۸۳۳)	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰		اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۳,۶۷۸,۸۰۳,۹۱۷	.	.	(۱۲۸,۴۲۱,۱۹۶,۰۸۳)	۱۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۰۰		اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱,۴۲۱,۵۶۲,۰۰۵	.	.	(۶۷,۳۷۸,۴۳۷,۹۹۵)	۶۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۰۰		اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۱۵۱,۰۶۰,۹۴۳	.	(۷۱۶,۳۴۵)	(۳,۸۰۰,۴۸۸,۷۱۲)	۳,۹۵۲,۲۶۶,۰۰۰	۵,۷۰۰		اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸
۳۳,۵۴۲,۸۵۷	.	(۱۶۸,۷۴۳)	(۸۹۷,۲۸۸,۴۰۰)	۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۴۸۰,۹۱۳,۱۹۴	.	(۲,۱۷۸,۳۷۹)	(۱۱,۵۳۵,۵۶۲,۴۲۷)	۱۲,۰۱۸,۶۵۴,۰۰۰	۱۷,۷۰۰		اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰-۳۰۵۲۲
۵۶۰,۶۵۷,۷۰۴	.	(۲,۵۲۵,۹۲۰)	(۱۳,۳۷۲,۹۳۶,۳۷۶)	۱۳,۹۳۶,۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰		اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۰۰-۳۰۶۲۶
۱۴۴,۲۰۹,۹۴۸	.	(۸۱۹,۹۷۳)	(۴,۳۷۸,۹۷۰,۰۷۹)	۴,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰		اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	(۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۵۰,۰۰۹,۰۶۲,۵۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۲
۳۸۲,۰۵۱	.	.	(۹۹,۶۱۷,۹۴۹)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰		گام بانک تجارت ۱۰۵
<u>۶,۷۱۹,۵۷۴,۳۱۱</u>	.	<u>(۱۵,۸۰۹,۳۳۵)</u>	<u>(۳۲۳,۸۳۷,۵۳۰,۳۵۴)</u>	<u>۳۳۰,۵۷۲,۹۱۴,۰۰۰</u>			

رشد پایدار آبان
 صندوق سرمایه‌گذاری



سپدگردان آبان
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
۱۸-۱	۱۲,۲۰۸,۰۴۶
۱۸-۲	۲,۵۰۴,۶۴۹,۲۶۸
	۲,۵۱۶,۸۵۷,۳۱۴

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۲۰,۰۰۰	۶,۹۹۴,۲۰۴,۰۰۰	(۷,۰۷۱,۷۲۲,۲۳۱)	(۶,۶۴۴,۵۲۸)	(۳۴,۹۷۱,۰۲۰)	(۱۱۹,۱۳۲,۷۷۹)
۳,۵۲۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۲,۷۴۵,۴۶۷)	(۳۱۲,۷۰۸)	.	۱۳۱,۳۴۱,۸۲۵
	۸,۲۰۸,۶۰۴,۰۰۰	(۸,۱۵۴,۴۶۷,۶۹۸)	(۶,۹۵۷,۲۳۶)	(۳۴,۹۷۱,۰۲۰)	۱۲,۲۰۸,۰۴۶

ایران خودرو

اختیار خودرو-۱۷۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۰۴

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار/تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰	۶۴۲,۴۰۸,۰۰۰	(۶۲۱,۶۲۹,۶۴۷)	(۱۱۶,۴۳۶)	.	۲۰,۶۶۱,۹۱۷
۱۰۰	۷۹,۳۰۰,۰۰۰	(۷۶,۴۱۳,۸۴۸)	(۱۴,۲۷۳)	.	۲,۸۷۱,۷۷۹
۴۲,۹۰۰	۴,۰۳۴,۱۵۷,۰۰۰	(۳,۸۹۵,۶۲۱,۵۲۵)	(۷,۳۱۱,۶۵۳)	.	۱,۴۳۷,۲۲۳,۸۲۲
۲۲,۸۰۰	۲۱,۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۵۸,۱۷۵,۵۳۱)	(۳,۸۵۵,۶۲۳)	.	۸۱۰,۳۶۸,۸۴۷
۵۰۰	۴۵۶,۷۵۰,۰۰۰	(۴۳۹,۵۷۹,۶۵۸)	(۸۲,۷۸۶)	.	۱۷,۰۸۷,۵۵۶
۶,۰۰۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۲,۸۳۹,۴۸۱)	(۸۹۱,۷۵۰)	.	۱۷۶,۲۶۸,۷۶۹
۵۰۰	۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰۲,۵۱۳,۹۳۶)	(۷۵,۴۹۱)	.	۱۳,۹۱۰,۵۷۳
۲,۲۰۰	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۲,۶۴۱,۱۸۹)	(۳۴۶,۹۱۳)	.	۶۱,۰۱۱,۸۹۹
۷۹۰,۰۰۰	۷۶۸,۶۹۴,۴۹۰,۰۰۰	(۷۶۸,۶۱۹,۶۸۷,۰۶۶)	(۱۳۹,۳۲۵,۸۷۶)	.	(۶۴,۵۲۲,۹۴۲)
۱,۴۷۷	۱,۴۲۶,۰۴۳,۵۰۰	(۱,۳۹۶,۰۱۷,۹۸۲)	(۲۵۸,۴۷۰)	.	۲۹,۷۶۷,۰۴۸
	۸۴۰,۱۶۲,۰۴۸,۵۰۰	(۸۳۷,۵۰۵,۱۱۹,۸۶۱)	(۱۵۲,۲۷۹,۳۷۱)	.	۲,۵۰۴,۶۴۹,۲۶۸

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

منفعت دولت-ش. خاص سایر ۲۰۴

گام بانک صادرات ۰۱۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	مدیر صندوق
۱,۰۹۳,۸۵۹,۹۸۰	بازارگردان
۲,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷	متولی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۱۷,۹۹۹,۸۴۰	
۴,۱۷۷,۸۷۷,۸۷۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۰۹,۲۰۵,۴۸۰	هزینه تصفیه
۱۹۶,۷۷۵,۵۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۹۹۹,۹۳۲	هزینه پذیرش و عضویت در کانون
۸۵,۸۴۲,۸۶۴	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۲۷۰,۳۴۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۲۱,۳۶۴,۹۰۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۷۲۲,۴۱۰	
۱,۱۴۷,۱۸۱,۴۹۰	

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	کارگزاری آبان
۱۸,۵۸۱,۸۳۵	
۱۸,۵۸۱,۸۳۵	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۳,۵۶۵,۶۴۴,۷۰۴	
۱۳,۵۶۵,۶۴۴,۷۰۴	

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	سود اردیبهشت ماه
۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خرداد ماه
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود تیر ماه
۲۴,۱۴۸,۲۰۱,۳۴۴	سود مرداد ماه
۳۷,۳۸۷,۸۰۱,۳۴۴	سود شهریور ماه
۴۷,۲۰۹,۱۵۷,۰۸۸	
۱۴۵,۶۴۵,۱۵۹,۷۷۶	

جهت
نوسر حسابری و ش و بکاران
«میلادان رسی»
گزارش حسابری

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه‌گذاری

سبدگردان آبان
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰٪
	دارنده واحد عادی	عادی	۵,۲۷۹,۰۰۰	۶٪
صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	بازارگردان و وابسته به مدیر	عادی	۹,۲۸۸,۹۳۴	۱۰٪
آقای علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
آقای امین آهنربایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
گلنوش صادقی مراد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
مازیار حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۲۷,۱۸۸,۵۷۰	۲۹٪
هستی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۴۱۲,۰۰۰	۰٪
بابک حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۸,۳۵۰,۰۰۰	۹٪
آرش حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱۱,۲۴۶,۰۰۰	۱۳٪
مصطفی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱۹,۸۹۴,۵۵۰	۲۱٪
شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۱٪
		عادی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٪
جمع			۹۲,۶۸۹,۰۵۴	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید اوراق بهادار	۱,۶۷۰,۵۲۱,۲۶۵,۴۹۸	طی سال
		تسهیلات مالی	۲۴,۹۲۴,۲۹۵,۱۶۸	
	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۰۹۳,۸۵۹,۹۸۰	طی سال
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷	طی سال
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۱۷,۹۹۹,۸۴۰	طی سال

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه‌گذاری



سبذگردان آبان
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان - اولین سال فعالیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- 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.

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه‌گذاری



سبدگردان آبان

(سهامی خاص)

