



موسسه حسابرسی و مشاوران
«خداپسندان رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آبهشتیان، خیابان سردار مجمل شلی، خیابان نج‌تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰/۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبدأین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروار، محله مللی، خیابان نجف، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و بهادار
((مبادران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۴- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۹ اساسنامه "صندوق" در طی دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه و بندهای ۱-۸ و ۲-۸ امیدنامه، موضوع "درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مضربی از ۱۰۰,۰۰۰". (در برخی از مقاطع دوره)
- بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، موضوع "هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشند". (خانم معصومه سیدزاده)
- بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "مدیر، مدیرتثب و مدیر اجرا موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه‌ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید". (دوره ۳ ماهه اول منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ دریافت و پاسخ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک‌ها".



مؤسسه حسابرسی دانش و بهادار
((مبادران رسمی))
گزارش بررسی اجمالی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار غلثانی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۵۸۵/۴۸۷

www.dashi.acpa.com Email: info@dashi.acpa.com

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات" صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس". (برخی از مقاطع دوره-مشکلات نرم افزار)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "سرمایه‌گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری".
- ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸، ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۱۸۷، ۱۲۰۲۰۲۳۴ و ۱۲۰۲۰۲۴۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه، موضوع رعایت حد نصاب "گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق"، "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 دارایی‌های "صندوق"، "اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ از کل دارایی‌های "صندوق" و "اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشر شده توسط دولت و اسناد خزانه" و "صندوق‌های سرمایه‌گذاری مجاز به سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی، حداکثر به میزان ۵۰٪ درصد از حجم هر یک از اوراق اختیار فروش تبعی منتشره هستند مشروط به آنکه سرمایه‌گذاری "صندوق" در دارایی پایه و اوراق اختیار فروش تبعی مربوط بیش از ۵٪ ارزش کل دارایی‌های "صندوق" نشود.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ملزم هستند حداقل ۵۰٪ از پرتفویی 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" سرمایه‌گذاری می‌کنند را تا پایان آزاد سازی کامل سهام عدالت، به سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم‌های شرکت‌های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت تخصیص دهند".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تعیین الزامات صاحبان امضای مجاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اسامی اعضای کمیته سرمایه‌گذاری به سازمان".
- ۵- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره‌ی مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های 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.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده

سید ریعی

شماره عضویت: ۸۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹



شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

رشد پایدار

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

صورت‌های مالی میان دوره ای

صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شناسه ملی: ۱۳۰۰۸۵۷۱۱۰۹

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۱۰-۲۲	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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی علیرضا باغانی



رشد پایدار



صندوق سرمایه گذاری

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱۰,۵۱۰,۶۲۶,۰۰۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۲۴۶,۵۸۰,۹۷۸,۹۳۵
حساب های دریافتی	۸	۷۶۹,۵۸۸,۵۳۴,۲۱۶
سایر دارایی ها	۹	۱۰,۱۵۸,۵۵۴,۲۰۷
موجودی نقد	۱۰	۱۹,۹۳۱,۵۰۱
جمع دارایی ها		۵۲۸,۵۲۱,۹۵۸
		۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳
	۲,۱۳۷,۴۰۰,۱۹۵,۲۸۷	۳,۴۲۷,۶۹۸,۶۱۰,۸۳۳
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۱	۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۶,۴۶۲,۱۳۸,۸۸۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۵,۱۱۶,۵۲۸,۰۷۳
جمع بدهی ها		۵۴,۱۸۹,۸۲۱,۷۰۰
		۸۵۸,۰۲۸,۹۲۸,۸۴۴
خالص دارایی ها		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۵	۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹
		۲,۰۴۱,۶۳۱,۷۰۶,۶۳۱
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

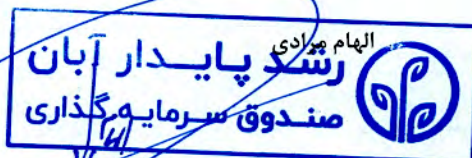
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور

سرمایه گذاری

متولی صندوق

ایرانیان تحلیل فارابی





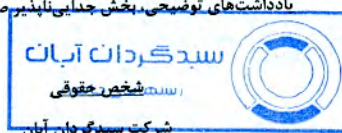
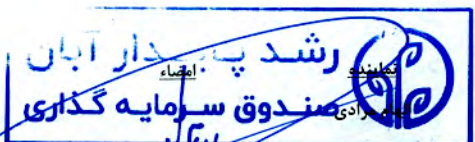
صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
صورت های مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸
سایر درآمدها	۱۹
جمع درآمدها	۲۸۰,۴۲۳,۱۰۰,۱۲۹
هزینه ها	
هزینه کارمزد ارکان	۲۰
سایر هزینه ها	۲۱
جمع هزینه ها	(۱۰,۸۶۱,۸۳۴,۴۴۸)
سود خالص	۲۶۹,۵۶۱,۲۶۵,۶۸۱
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)	۱۰.۷۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۳.۲۲٪

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی ها	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدها	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵۷,۹۷۳,۵۳۶	۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۹۲,۲۹۴,۱۳۹	۹۲۲,۹۴۱,۳۹۰,۰۰۰
سود خالص دوره	(۱۴۶,۱۰۱,۹۱۵)	(۱,۴۶۱,۰۱۹,۱۵۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۲۶۹,۵۶۱,۲۶۵,۶۸۱
تقسیم سود صندوق	۲۳	(۴۳۴,۰۷۴,۵۱۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳	(۲۶۹,۰۸۷,۴۰۶,۵۲۶)
		۲,۰۴۱,۶۳۱,۷۰۶,۶۳۱

بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱) =	سود (زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جذابی نابینا صورت های مالی است.



ارکان صندوق
مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



موسس مدیر عامل و مدیر عامل
رشد پایدار آبان

www.rpfund.ir

تهران، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، خیابان احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰ | مرکز تماس: ۸۵۵۱۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سبذگردان آبان	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 به علاوه 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 ۶۲۸.۰۰۰.۰۰۰ 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	۲۵ میلیارد ریال به عنوان هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است:												
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>از ۵۰,۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰		ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
	ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا									
میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰											
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵										
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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 آیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۱۱۰,۵۱۰,۶۲۶,۰۰۵	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲
	۱۱۰,۵۱۰,۶۲۶,۰۰۵	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۱۰,۵۱۰,۶۲۶,۰۰۵	۵.۱۷٪	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۰	۸۶,۸۴۷,۳۷۷,۱۳۴
۱۱۰,۵۱۰,۶۲۶,۰۰۵	۵.۱۷٪	۶,۹۵۲,۶۲۴,۲۷۲	۰.۲۰٪	۸۶,۸۴۷,۳۷۷,۱۳۴

شرکت‌های چند رشته ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
			درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	-	۸٪	۰	۰.۰۰٪	۴,۸۸۵,۳۹۱,۶۴۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	۸٪	۳۹۱,۹۷۲	۰.۰۰٪	۹,۸۲۰,۰۰۰
				۳۹۱,۹۷۲	۰.۰۰٪	۶۸۰,۸۹۵,۲۱۱,۶۴۵
						۱۹,۸۱٪

بانک سامان شعبه میدان قزوین - ۸۳۱۸۱۰.۳۹۵۰۵۰۹.۱
 بانک سامان شعبه میدان قزوین - ۸۳۱.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۱
 بانک سامان شعبه میدان قزوین - ۸۳۱.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۲
 بانک سامان شعبه میدان قزوین - ۸۳۱.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۳
 بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۱
 بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۲
 بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۳
 بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۴
 بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۵
 بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۶
 بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۱

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۱۹.۸۱٪	۶۸۰,۸۹۵,۳۱۱,۶۴۵	۰.۰۰٪	۳۹۱,۹۷۲					نقل از صفحه قبل:
۰.۰۰٪	۰	۳.۲۸٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۸۹۶۲۲۴۰۰۲
۲.۰۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۸٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۸۹۶۳۷۵۰۰۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۶٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۵۲۱۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۴.۶۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۴۰۰۵۱۷۸۰۰۵
۰.۹۹٪	۳۴,۰۵۵,۰۷۰,۹۳۱	۰.۰۸٪	۱,۶۱۷,۵۷۶,۴۸۷	۸٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۷۵۳۳۴۵۰۰۷
۳.۲۰٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۶۷۲۸۲۱۰۰۷
۱۴.۲۵٪	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۲۸۲۸۱۱۰۰۹
۰.۰۰٪	۰	۲.۸۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۴۳۵۳۶۰۵۰۰۸
۰.۰۰٪	۰	۴.۰۷٪	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	سپرده بلند مدت	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۴۷۰۱۰۵۱۰۰۲
۰.۰۳٪	۱,۰۰۴,۸۸۹,۴۲۹	۰.۳۴٪	۷,۳۲۸,۸۰۱,۱۳۳	۸٪	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	سپرده کوتاه مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۵۵
۱.۵۱٪	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	سپرده بلند مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۶۵۳
۲.۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	سپرده بلند مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۶۹۱
۱.۷۵٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	سپرده بلند مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۶۹۲
۰.۸۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	سپرده بلند مدت	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۰۰۶۹۳
۱.۵۷٪	۵۳,۸۲۹,۳۹۹,۹۹۳	۰.۰۰٪	۷۳۶,۱۵۶	۸٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۰۵
۱.۵۹٪	۵۴,۸۰۴,۸۴۴,۷۸۲	۰.۰۰٪	۳۲۳,۱۶۸	۸٪	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی شعبه ساعی - ۰۲۲۸۰۵۵۴۶۱۰۰۹
۰.۰۰٪	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه مفتاح شمالی - ۳۱۷۴۱۰۰۱۰۸۶۵
۰.۰۰٪	۲۰,۲۵۷,۵۷۳	۰.۰۰٪	۳۱,۱۳۲,۸۳۲	۸٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه مفتاح شمالی - ۳۱۷۴۱۱۰۰۶۶۷۴۳
۵۰.۵۲٪	۱,۷۳۶,۷۰۹,۱۷۴,۳۵۳	۱۹.۱۹٪	۴۱۰,۰۷۸,۴۶۱,۷۴۸					نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷-۱	ریال	ریال
اوراق بدهی	۵۲۰,۴۵۱,۳۸۴,۳۱۶	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱
۷-۲	۲۴۹,۱۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۰
سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی	۷۶۹,۵۸۸,۵۳۴,۳۱۶	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق بدهی به شرح زیر است:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۴۸۶,۴۶۸,۱۵۶,۳۷۰	۱۸,۵۶۴,۵۶۲,۶۷۷	۵۱۱,۸۵۰,۱۳۸,۴۵۸	۲۳.۸۵٪	درصد
منفعت دولت ۷-شخص سایر ۲۰۴							۷۹۸,۷۴۶,۱۰۵,۴۶۰
اسناد خزانه -م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	۶۲۱,۶۲۹,۶۴۶	۰	۶۹۴,۶۷۴,۰۶۷	۰.۳٪	۶۴۲,۳۹۱,۵۶۳
اسناد خزانه -م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۷۶,۴۱۳,۸۴۷	۰	۸۴,۱۳۹,۷۴۶	۰.۰۰٪	۷۹,۲۸۵,۶۲۶
اسناد خزانه -م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۰,۳۳۲,۸۴۵,۳۴۶
اسناد خزانه -م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۳۶۸,۵۴۴,۳۷۷
اسناد خزانه -م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۳۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۵۶,۶۶۷,۳۱۴
اسناد خزانه -م ۴ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۴,۷۴۲,۸۳۹,۴۸۱	۰	۵,۲۷۴,۳۴۳,۸۷۰	۰.۲۵٪	۴,۹۱۹,۱۰۸,۲۵۰
اسناد خزانه -م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰٪	۴۰۳,۵۱۳,۹۳۶	۰	۴۵۱,۸۶۸,۰۸۴	۰.۰۳٪	۴۱۶,۴۴۴,۵۰۹
اسناد خزانه -م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۱,۸۵۲,۶۴۱,۱۸۸	۰	۲,۰۹۶,۳۱۹,۹۹۱	۰.۱۰٪	۱,۹۱۳,۶۵۳,۰۸۷
گام بانک صادرات ۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۳۳۵,۷۸۵,۰۳۹
			۴۹۴,۱۶۴,۱۹۴,۴۶۸	۱۸,۵۶۴,۵۶۲,۶۷۷	۵۲۰,۴۵۱,۳۸۴,۳۱۶	۲۴.۳٪	۸۷۰,۲۰۰,۷۱۰,۴۶۱

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

یادداشت	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۷-۱	۹۸۳,۰۰۰	۰.۳۸٪	۹۸۶,۷۵۰	۵۱۱,۸۵۰,۱۳۸,۴۵۸	این اوراق از متعهد پذیره نویسی اوراق مذکور خریداری شده است و مطابق قرارداد متعده بین صندوق رشد پایدار آبان و متعهد پذیره نویسی به شرط آنکه این صندوق تا زمان سررسید اوراق اقدام به فروش اوراق مذکور ننماید می‌تواند اوراق تحت تملک خود را مورد تعدیل قرار دهد.

۷-۲- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی به شرح زیر است:

نوع	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۲۰۷۱- هصادرات ایران	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱,۷۷۹	۱,۵۸۸	(۳۱.۱۱)٪	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت و هصادر-۱۷۸۹-۲۲/۰۷/۲۶
ملی مس ایران	۳۵,۳۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۴,۱۳۰	۳,۶۸۹	(۵۰.۸۸)٪	۱۳۰,۰۳۷,۳۵۰,۰۰۰	اختیار ت فعلی-۶۲۳۹-۰۲/۰۷/۲۵
							۲۴۹,۱۳۷,۳۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹	۱۰,۱۴۸,۲۸۰,۲۴۵	(۷۵,۶۲۰,۶۹۸)	۱۰,۲۲۳,۹۰۰,۹۴۳
.	۱۰,۲۷۳,۹۶۲	.	۱۰,۲۷۳,۹۶۲
۲۱,۴۳۷,۰۵۸,۸۲۹	۱۰,۱۵۸,۵۵۴,۲۰۷	(۷۵,۶۲۰,۶۹۸)	۱۰,۲۳۴,۱۷۴,۹۰۵

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سایر حساب‌های دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸	۱۹,۹۳۰,۹۷۱	۶,۸۶۹,۰۹۷	۲۶,۸۰۰,۰۰۰
۱۷۴,۱۵۷,۱۳۶	۳۳۹	۱۷۴,۱۵۶,۷۹۷	.
.	.	۱,۰۶۹,۰۹۵,۸۹۱	۱,۰۶۹,۰۹۵,۸۹۱
۳۰,۷۲۹,۶۵۸	۱۹۱	۴۷,۷۶۱,۹۶۷	۱۷,۰۳۲,۵۰۰
۳۲۳,۶۳۵,۰۹۶	.	۳۲۳,۶۳۵,۰۹۶	.
۵۲۸,۵۲۱,۹۵۸	۱۹,۹۳۱,۵۰۱	۱,۶۲۱,۵۱۸,۸۴۸	۱,۱۱۲,۹۲۸,۳۹۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

هزینه آبونمان

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۵,۸۹۱,۴۲۳	۵۲۷,۳۴۵,۴۲۳
۹,۶۴۵,۰۰۰	۹,۲۲۵,۰۰۰
۱,۱۰۰,۵۳۶,۴۲۳	۵۴۱,۵۷۰,۴۲۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱.۱۱۰.۱۵۴۳۰۳۰۵۱

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۱۱۹۰۰۶۹۰۰۳

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۱۴۵۱۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰)	.	۹۲۶,۷۳۰,۳۶۶,۹۵۳	۱,۷۲۶,۳۷۲,۳۷۸,۶۷۳
(۷۹۹,۶۴۲,۰۱۱,۷۲۰)	.	۹۲۶,۷۳۰,۳۶۶,۹۵۳	۱,۷۲۶,۳۷۲,۳۷۸,۶۷۳

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۱,۰۹۳,۸۵۹,۹۸۰	۴۴۸,۱۸۱,۶۴۴	
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۸۲,۱۹۲	متولی
۲,۱۶۶,۰۱۸,۰۵۷	۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶	بازارگردان
۲۱۷,۹۹۹,۸۴۰	۲۹۱,۷۶۷,۸۲۱	حسابرس
۳,۹۸۱,۸۷۷,۸۷۷	۶,۴۶۲,۱۳۸,۸۸۳	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۲۰۹,۱۵۷,۰۸۸	۳۵,۱۱۶,۵۱۰,۷۲۰	۱۳-۱	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۳	۱۳-۱	بابت درخواست صدور
۴۷,۷۲۵,۱۵۷,۰۸۸	۳۵,۱۱۶,۵۲۸,۰۷۲		

۱۳-۱- مبالغ فوق در ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ تسویه شده اند.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۱۹,۹۴۸,۷۸۱	۵۲۵,۰۷۱,۴۰۵		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۹۶,۷۷۵,۵۵۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۴,۸۸۳,۵۶۱,۶۴۵	۱۴۶,۶۲۳,۴۰۳		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۱۷۹,۵۹۶,۱۷۵	۵۳,۰۰۸,۱۲۶,۸۹۲	۱۴-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۶,۶۷۹,۸۸۲,۱۵۹	۵۴,۱۸۹,۸۲۱,۷۰۰		

۱۴-۱- صندوق دارای تعهد خرید اوراق اختیار خرید شستا ۷۶۵ (ضستا ۶۰۰۳) به قیمت اعمال ۷۶۵ و سررسید ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ می باشد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۲,۵۶۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹	۲,۰۳۱,۶۳۱,۷۰۶,۶۳۱	۲۰۳,۱۶۵,۷۶۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۷۹,۶۶۹,۶۸۱,۹۸۹	۲,۰۴۱,۶۳۱,۷۰۶,۶۳۱	۲۰۴,۱۶۵,۷۶۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

بازداداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری	۷,۹۷۹,۴۱۲,۷۷۶
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۹,۶۶۲,۹۲۴,۲۲۷
(زیان) ناشی از تسویه اختیار	(۲,۱۲۱,۰۸۰,۹۴۱)
	<u>۱۵,۵۲۳,۲۵۶,۲۶۲</u>

۱۶-۱ - سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۸,۰۰۰	۲۲۹,۲۶۴,۰۰۰	(۲۶۲,۴۶۸,۹۷۳)	(۴۰۷,۷۸۵)	(۲,۱۴۶,۳۲۰)	۶۳,۲۴۰,۹۲۲
۴۰,۸۴۵,۰۰۰	۲۶,۲۲۰,۱۹۷,۳۳۶	(۴۱,۴۸۰,۱۴۱,۰۹۲)	(۴۴,۰۹۸,۰۳۳)	(۲۳۲,۱۰۰,۹۹۱)	۴,۶۶۲,۸۵۷,۲۲۰
۲۵,۰۸۷,۰۰۰	۸۰,۸۰۹,۸۶۵,۰۱۶	(۷۷,۵۱۲,۷۷۱,۸۸۳)	(۷۶,۷۶۸,۵۵۵)	(۴۰۴,۰۴۹,۳۲۴)	۲,۸۱۶,۲۷۵,۲۲۴
۱,۷۶۵,۱۶۱	۶,۴۳۵,۸۷۰,۶۰۹	(۶,۱۱۳,۴۱۳,۰۶۷)	(۶,۱۱۳,۴۵۵)	(۳۲,۱۷۹,۳۵۳)	۵۸,۱۶۴,۲۳۴
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۰۲۵,۰۰۰	(۲,۰۰۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۹,۸۲۴)	-	۳۷۷,۸۷۵,۱۷۶
	<u>۱۳۶,۴۷۸,۲۲۱,۹۶۱</u>	<u>(۱۲۷,۶۹۸,۱۱۵,۰۱۵)</u>	<u>(۱۳۰,۲۱۸,۱۸۲)</u>	<u>(۶۷۰,۴۷۵,۹۸۸)</u>	<u>۷,۹۷۹,۴۱۲,۷۷۶</u>

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۶,۶۶۷,۳۱۴)	-	-	۴۳,۳۳۲,۷۸۶
۱,۴۷۷	۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۵,۷۸۵,۰۲۹)	-	-	۵۱,۲۱۴,۹۷۱
۲۲,۸۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۶۸,۵۴۴,۳۷۷)	-	-	۱,۵۳۱,۴۵۵,۶۲۳
۴۲,۹۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۳۲,۸۴۵,۳۴۶)	-	-	۲,۵۶۷,۱۵۲,۶۵۴
۲۹۰,۰۰۰	۲۸۷,۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۱۲۷,۸۴۵,۰۵۷)	(۳۳,۹۸۸,۵۵۰)	-	۵,۴۷۱,۷۶۶,۳۹۲
	<u>۳۵۵,۳۱۰,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۳۴۵,۶۱۱,۶۸۷,۰۲۳)</u>	<u>(۳۳,۹۸۸,۵۵۰)</u>	-	<u>۹,۶۶۲,۹۲۴,۲۲۷</u>

۱۶-۳ - (زیان) ناشی از تسویه اختیار

تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری سهم پایه	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۱۸,۰۰۰	۵,۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۳۰۲,۷۷۲	۶,۷۵۱,۱۵۶,۱۸۲	۲,۹۰۵,۳۰۰	۲۹,۰۵۳,۰۰۰	۹,۷۸۵	۲۰۹,۷۸۹,۲۹۰
۱۰۲,۰۰۰	-	۲۵,۲۸۲,۶۱۸	-	-	-	-	۳۵,۲۸۲,۶۱۸
۹۹۷,۰۰۰	۱,۶۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۳۶۶,۶۵۰	۳,۰۸۲,۹۴۲,۲۳۲	۸۴۷,۴۵۰	۸,۲۷۴,۵۰۰	۲۴۲,۱۵۰	(۴۶۲,۰۲۷,۵۳۳)
۳,۰۰۰	-	۲,۸۲۱,۲۰۰	-	-	-	-	۲,۸۲۱,۲۰۰
۶,۸۶۱,۰۰۰	۱۳,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۱,۴۰۹,۱۲۱	۲۱,۲۲۹,۲۷۷,۰۹۵	۶,۸۶۱,۰۰۰	۶۸,۶۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۹۴۲	(۱,۷۴۱,۵۴۸,۹۷۴)
۳۹,۰۰۰	-	۳۳,۲۱۲,۹۳۷	-	-	-	-	۴۳,۴۱۲,۹۳۷
۲,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۳۰	۳,۶۷۱,۴۰۲	۲,۳۰۰	۲۲,۰۰۰	۳,۹۲۹	۸۵۳,۱۲۷
۱۹۸,۰۰۰	-	۱۵,۱۱۳,۳۴۱	-	-	-	-	۱۵,۱۱۳,۳۴۱
۲۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۴۶۳۴	-	-	-	-	(۱۸,۰۰۰,۴۶۳۴)
۲۴,۹۴۳,۰۰۰	۲۰,۱۶۲,۲۵۵,۰۰۰	۲۱,۱۵۰,۴۸۸,۳۷۵	-	۵,۱۹۱,۹۲۸	-	۵,۴۴۷,۵۳۳	۹۸۲,۰۰۰,۴۴۷
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۶,۱۲۳,۳۲۴	-	۴,۶۳۴,۹۶۰	-	۱۳,۶۰۶,۴۶۶	(۱,۱۷۸,۵۱۱,۶۲۶)
۱,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰	۴۲۰,۹۸۹	-	۱۲۳	-	-	(۷۲,۱۲۴)
	<u>۵۹,۳۹۵,۶۴۸,۰۰۰</u>	<u>۴۶,۰۴۲,۶۲۵,۷۰۱</u>	<u>۳۱,۰۶۹,۲۴۶,۹۱۲</u>	<u>۲۰,۴۴۲,۹۶۱</u>	<u>۱۰۶,۱۵۹,۵۰۰</u>	<u>۲۰,۸۲۲,۸۰۵</u>	<u>(۲,۱۲۱,۰۸۰,۹۴۱)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام ۲۳,۶۶۳,۲۴۸,۸۷۱
۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی ۷,۴۸۸,۶۳۹,۴۹۹
۱۷-۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار و تبعی ۳,۲۵۵,۵۱۵,۱۵۹
	۳۴,۴۰۷,۴۰۳,۵۲۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۵۱۷,۰۰۰	۱۱۱,۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۴۷,۳۷۷,۱۳۴	۱۰۵,۶۱۳,۴۹۵	۵۵۵,۸۶۰,۵۰۰	۲۳,۶۶۳,۲۴۸,۸۷۱
	۱۱۱,۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۴۷,۳۷۷,۱۳۴	۱۰۵,۶۱۳,۴۹۵	۵۵۵,۸۶۰,۵۰۰	۲۳,۶۶۳,۲۴۸,۸۷۱

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

تعداد	ارزش بازار/تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۲۷,۳۱۹,۰۶۶	۸۹,۴۲۴,۲۱۹	۰	۶,۸۵۸,۲۵۶,۷۱۵
۸۰۰	۶۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۲۹۱,۵۶۳	۱۲۵,۹۳۳	۰	۵۲,۳۸۲,۵۰۴
۱۰۰	۸۴,۱۵۵,۰۰۰	۷۹,۲۸۵,۶۲۶	۱۵,۲۵۳	۰	۴,۸۵۴,۱۲۱
۶,۰۰۰	۵,۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۹,۱۰۸,۲۵۰	۹۵۶,۱۳۰	۰	۳۵۵,۱۳۵,۶۲۰
۵۰۰	۴۵۱,۹۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۴۲۴,۵۰۹	۸۱,۹۱۶	۰	۳۵,۴۴۳,۵۷۵
۲,۲۰۰	۲,۰۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۶۵۳,۰۸۷	۳۸۰,۰۰۹	۰	۱۸۲,۵۶۶,۹۰۴
	۵۰۱,۹۷۷,۷۰۵,۰۰۰	۴۹۴,۳۹۸,۰۸۲,۱۰۱	۹۰,۹۸۳,۴۶۰	۰	۷,۴۸۸,۶۳۹,۴۹۹

منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۰۲۰۴
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار و تبعی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۵۷,۹۰۴,۱۱۰	۰	۰	۱۰,۶۷۹,۳۴۵,۸۹۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۱۸,۶۲۵,۰۵۰	۰	۰	۹,۵۸۱,۳۷۴,۹۵۰
۸۵,۵۱۹,۰۰۰	۵۳,۰۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۳,۳۷۹,۲۱۵	۱۳,۶۰۶,۴۶۶	۰	(۱۷,۰۰۵,۲۰۵,۶۸۱)
	۳۰۳,۱۵۹,۰۳۰,۰۰۰	۲۹۸,۸۸۹,۹۰۸,۳۷۵	۱۳,۶۰۶,۴۶۶	۰	۳,۲۵۵,۵۱۵,۱۵۹

ملی صنایع مس ایران
بانک صادرات ایران
اوراق اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۱۹-۱	۱۶۰,۸۷۴,۸۱۷,۹۳۵
۱۹-۲	۶۹,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۵
	۲۳۰,۳۸۹,۲۸۰,۳۲۰

سود سپرده بانکی

سود اوراق بدهی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
ریال	درصد	ریال		ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	-	-	۸٪	۴۵۶,۷۵۹	-	۴۵۶,۷۵۹
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	-	۲,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹	-	۲,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۸۲۷,۳۹۷,۲۷۰	-	۱,۸۲۷,۳۹۷,۲۷۰
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۶۰۴,۳۸۳,۵۸۹	-	۲,۶۰۴,۳۸۳,۵۸۹
۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۸۷۸,۴۹۳,۱۵۲	-	۲,۸۷۸,۴۹۳,۱۵۲
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۱۳۶,۸۲۹,۴۰۷	-	۴,۱۳۶,۸۲۹,۴۰۷
۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۹۲۰,۶۸۴,۹۳۸	-	۲,۹۲۰,۶۸۴,۹۳۸
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵,۲۶۱,۰۱۳,۷۰۳	-	۵,۲۶۱,۰۱۳,۷۰۳
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۱۱۹,۸۳۵,۶۱۷	-	۴,۱۱۹,۸۳۵,۶۱۷
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	۸٪	۵۶۹,۱۰۴	-	۵۶۹,۱۰۴
۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۸,۳۵۵,۸۱۸,۲۵۸	۱,۹۸۶,۲۲۰	۸,۳۵۵,۸۱۸,۲۵۸
۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۸,۴۷۴,۸۰۶,۴۳۳	۲,۸۲۲,۷۲۸	۸,۴۷۴,۸۰۶,۴۳۳
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۴,۷۵۸,۱۹۲,۰۱۱	۷۳۴,۶۹۶	۴,۷۵۷,۴۵۵,۳۱۵
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۰,۱۸۳,۵۶۱,۰۵۲	-	۱۰,۱۸۳,۵۶۱,۰۵۲
۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۶۰۴,۱۰۹,۵۸۹	-	۶۰۴,۱۰۹,۵۸۹
۱۴۰۱/۰۱/۲۹	-	-	۸٪	۱,۱۵۷,۱۹۶	-	۱,۱۵۷,۱۹۶
۱۴۰۱/۰۵/۰۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱,۸۲۵,۳۳۸,۴۹۶	-	۱,۸۲۵,۳۳۸,۴۹۶
۱۴۰۱/۰۱/۱۳	۱۴۰۲/۰۱/۱۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲,۳۲۰,۳۶۸,۴۹۲	۶,۶۶۶,۵۵۲	۲,۳۲۳,۶۰۱,۹۳۹
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۵٪	۳,۰۳,۹۰۴,۱۰۵	۵۰,۱۱,۵۶۸	۲,۹۸,۸۹۲,۵۳۷
۱۴۰۱/۰۵/۲۹	-	-	۸٪	۱۹,۵۱۵,۳۵۱	-	۱۹,۵۱۵,۳۵۱
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۸۳,۰۱۳,۷۰۶	-	۹۸۳,۰۱۳,۷۰۶
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۷۰	-	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۷۰
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۹	-	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۷۹
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۶۷,۱۲۳,۳۹۷	-	۵۶۷,۱۲۳,۳۹۷
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	-	۸٪	۱۴,۳۹۷,۴۰۷	-	۱۴,۳۹۷,۴۰۷
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	-	۸٪	۱۳,۱۵۰,۶۱۰	-	۱۳,۱۵۰,۶۱۰
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	-	۱۹.۹٪	۹,۸۱۸,۸۷۵	-	۹,۸۱۸,۸۷۵
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	-	۸٪	۱,۸۹۶,۳۸۴	-	۱,۸۹۶,۳۸۴
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲۸۲,۹۲۱,۵۰۶	۵,۳۷۶,۶۴۴	۲۷۷,۵۴۴,۸۶۲
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۲,۴۶۵,۷۵۲	۲,۶۸۸,۲۲۲	۱۳۹,۷۷۷,۴۳۰
۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۵۶,۹۸۶,۳۰۱	۱,۱۱۴,۳۷۷	۵۵,۸۷۱,۹۲۴
				۷۶,۰۰۳,۳۷۱,۲۰۷	۷۶,۰۰۳,۳۷۱,۲۰۷	۷۶,۰۰۳,۳۷۱,۲۰۷

مؤسسه مالی و اعتباری
مؤسسه مالی و اعتباری
مؤسسه مالی و اعتباری

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود سیرده	هزینه تنزیل سود سیرده	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۲۶۴۳۰۴۶	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	-	۸٪	۱,۳۶۸,۶۸۶	-	۱,۳۶۸,۶۸۶
نک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۷۱۸۲۹۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۵,۱۸۳,۸۳۵,۶۰۳	۱۶۸,۶۵۶	۵,۱۸۳,۶۶۶,۹۴۷
نک رفاه شعبه استاد مطهری - ۳۴۲۷۱۸۰۵۵	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶,۰۲۹,۵۸۹,۰۰۶	۴,۲۱۶,۰۵۹	۶,۰۲۵,۳۷۲,۹۴۷
نک رفاه شعبه استاد مطهری - ۳۴۲۸۵۶۳۶۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۸۸۸,۷۶۷,۱۰۷	۲,۳۲۲,۷۷۶	۳,۸۸۶,۴۴۴,۳۳۱
ک رفاه شعبه استاد مطهری - ۳۴۴۰۶۴۸۱۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۵۲۶,۸۴۹,۳۰۱	-	۲,۵۲۶,۸۴۹,۳۰۱
ک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۵۰۲۳۷۹۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۹۷,۲۶۰,۲۷۰	۲۷۳,۲۶۰	۳۹۶,۸۸۷,۰۱۰
بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۵۰۵۳۵۱۸۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۶۷,۱۲۳,۲۸۳	۶۰۸,۴۷۶	۴۶۶,۵۱۴,۸۰۷
نک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۴۷۶۰۱۵۷۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۸۵۴,۷۹۴,۴۹۲	۴,۱۲۴,۳۳۰	۲,۸۵۰,۶۷۰,۱۶۲
ک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۸۵۰۷۰۱۱۱۱۶۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	-	۲۵٪	۶۹۵,۵۱۸	-	۶۹۵,۵۱۸
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۲۸۳,۷۰۱۱۱۱۶۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵٪	۲,۶۷۵,۱۲۶,۹۸۶	-	۲,۶۷۵,۱۲۶,۹۸۶
ک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۲۸۳,۷۰۱۱۱۱۶۲	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵٪	۲,۶۴۹,۱۷۸,۰۸۲	-	۲,۶۴۹,۱۷۸,۰۸۲
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۲۸۳,۷۰۱۱۱۱۶۳	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵٪	۲,۴۶۳,۰۱۳,۷۰۲	-	۲,۴۶۳,۰۱۳,۷۰۲
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۲۸۳,۷۰۱۱۱۱۶۴	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵٪	۲,۸۳۲,۸۷۶,۷۱۲	-	۲,۸۳۲,۸۷۶,۷۱۲
ک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۲۸۳,۷۰۱۱۱۱۶۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵٪	۱,۱۲۶,۷۱۲,۳۲۵	-	۱,۱۲۶,۷۱۲,۳۲۵
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶,۲۸۳,۷۰۱۱۱۱۶۶	۱۴۰۱/۰۹/۰۵	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵٪	۱,۱۱۹,۶۳۰,۱۲۷	-	۱,۱۱۹,۶۳۰,۱۲۷
نک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶,۲۸۳,۷۰۱۱۱۱۶۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵٪	۷۲۴,۳۲۱,۵۰۵	۹۷۱,۸۹۱	۷۲۳,۳۵۹,۶۱۴
نک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶,۵۰۵,۷۰۱۱۱۱۶۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۸۶۷,۰۶۸,۴۸۰	۷۰,۴۵۱,۱۲۳	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	۸٪	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۳	-	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۳
ک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۷۳,۹۷۲,۶۰۳	-	۷۳,۹۷۲,۶۰۳
ک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۵	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۷۳,۹۷۲,۶۰۳	-	۷۳,۹۷۲,۶۰۳
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۶	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۷۰,۸۲۱,۹۲۱,۰	-	۷۰,۸۲۱,۹۲۱,۰
ک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۳,۷۸۴,۹۲۱,۵۲۸	-	۳,۷۸۴,۹۲۱,۵۲۸
ک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱,۷۰۱,۳۶۹,۸۷۴	-	۱,۷۰۱,۳۶۹,۸۷۴
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۶۸	-	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۶۸
ک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱,۶۰۸,۹۰۴,۱۰۹	-	۱,۶۰۸,۹۰۴,۱۰۹
ک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۳۴	-	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۳۴
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۶۹۳,۸۰۸,۲۱۹	-	۱,۶۹۳,۸۰۸,۲۱۹
نک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۱۴۳,۱۲۳,۲۹۳	-	۳,۱۴۳,۱۲۳,۲۹۳
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۶۲۶,۵۷۵,۳۴۵	-	۴,۶۲۶,۵۷۵,۳۴۵
نک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۹۸۵,۷۵۲,۴۱۸	-	۴,۹۸۵,۷۵۲,۴۱۸
نک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۵	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۰	-	۴,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۰
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۶	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۱۶۷,۹۱۷,۷۸۳	-	۳,۱۶۷,۹۱۷,۷۸۳
نک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۲۷۳,۹۱۲,۵۵۰	۹,۴۹۲,۳۵۷	۵,۲۶۴,۴۸۰,۲۹۳
نک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۲۷۳,۹۱۲,۵۵۰	۹,۴۹۲,۳۵۷	۵,۲۶۴,۴۸۰,۲۹۳
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۳۳۰,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۶۹	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۶۳۶,۹۸۶,۲۷۵	۴,۷۴۶,۱۲۸	۲,۶۳۲,۲۴۰,۱۴۷
ک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۳۳۰,۳۰۳,۱۵۴۳۰۳۰۷۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۸۴۲,۴۶۵,۷۴۵	۲,۷۵۲,۷۰۲	۸۳۹,۷۱۳,۰۴۳
ک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۳۳۰,۳۰۳,۱۵۴۳۰۳۰۷۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۹۰۴,۱۰۹,۵۸۱	۲,۹۰۳,۶۶۵	۹۰۱,۲۰۵,۹۱۶
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱,۸۱۰۰۰,۱۵۴۳۰۳۰۷۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	۸٪	۱,۰۷۱,۹۴۰	-	۱,۰۷۱,۹۴۰
				۱۶۰,۸۷۴,۸۱۷,۹۳۵	۷۵,۶۲۰,۶۹۸	۱۶۰,۸۷۴,۸۱۷,۹۳۵

۱۸- سود اوراق بدهی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۹,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۵	-	۶۹,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۵

سود اوراق منفعت دولت ۷-شخص سایر ۰۲۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری رشد یابدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	
۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	سود سپرده بانکی
۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	
۲,۳۱۸,۴۸۶,۹۱۶	مدیر
۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶	بازارگردان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۹۱,۷۶۷,۹۸۱	حسابرس
۸,۵۵۴,۳۶۲,۱۲۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	
۱,۰۶۹,۰۹۵,۸۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۰۳,۲۲۴,۴۴۲	هزینه تصفیه
۶,۸۶۹,۰۹۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۷۴,۱۵۶,۷۹۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۴۷,۷۶۱,۹۶۷	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۲۳,۶۳۵,۰۹۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۳۶,۸۱۷,۱۶۶	هزینه نرم افزار
۴۵,۹۱۱,۸۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۲,۳۰۷,۴۷۲,۳۲۵	

۲۲- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	
۸,۴۱۶,۱۶۹,۰۴۸	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۸,۸۵۰,۲۴۳,۵۶۱)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۴۳۴,۰۷۴,۵۱۳)	

۲۳- تقسیم سود

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	
۴۹,۳۱۰,۳۶۸,۸۰۰	سود مهر ماه
۵۱,۱۷۶,۱۴۲,۳۳۶	سود آبان ماه
۴۷,۹۱۱,۴۶۲,۸۸۷	سود آذر ماه
۴۳,۰۹۲,۸۰۵,۷۷۹	سود دی ماه
۴۲,۴۸۰,۱۱۶,۰۰۴	سود بهمن ماه
۳۵,۱۱۶,۵۱۰,۷۲۰	سود اسفند ماه
۲۶۹,۰۸۷,۴۰۶,۵۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای موارد زیر، هیچ گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.
 ۱- صندوق دارای تعهد از بابت اوراق اختیار خرید شستا (۷۶۵ (هشتاد و شش) به قیمت اعمال ۷۶۵ و سررسید ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۵٪
	دارنده واحد عادی	عادی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	بازارگردان و وابسته به مدیر	عادی	۷,۹۳۱,۱۱۹	۳.۸۸٪
آقای علی گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
آقای امین آهنربای	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سید معصومه سید زاده	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪
مازیار حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱۲,۴۲۸,۶۵۴	۶.۰۹٪
هستی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۴۱۲,۰۰۰	۰.۲۰٪
بابک حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۲۰۰	۰.۰۰٪
آرش حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۱۱,۶۱۶,۰۰۰	۵.۶۹٪
مصطفی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۲۲,۲۳۰,۲۲۰	۱۰.۸۹٪
شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۰.۳۴٪
		عادی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰.۸۳٪
جمع			۶۲,۳۳۸,۱۹۳	۳۰.۵۳٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده (طلب/بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید اوراق بهادار	۲,۶۵۳,۱۰۲,۷۴۵,۶۲۶	طی دوره	۰
شرکت سبذگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۳۱۸,۴۸۶,۹۱۶	طی دوره	(۴۴۸,۱۸۱,۶۴۴)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۷۷۸,۰۸۲,۱۹۲)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶	طی دوره	(۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۲۹۱,۷۶۷,۹۸۱	طی دوره	(۲۹۱,۷۶۷,۸۲۱)

۲۷- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- 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 نمایند 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 متعاقباً 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 متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: صندوق عمدتاً در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌کند. قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت در صورت تغییر در نرخ بهره دچار نوسان می‌شود که این موضوع موجب تغییر در ارزش دارایی‌های صندوق خواهد شد. ارزش سهام شرکت‌ها نیز در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی و اقتصادی و اجتماعی صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

ریسک عدم تحقق سود پیش بینی شده: این امکان وجود دارد که با تغییر نرخ بهره اوراق و سهام موجود در صندوق نرخ پیش بینی شده در امیدنامه محقق نشود. برای پوشش این ریسک در صورت عدم تحقق نرخ مزبور، مدیر صندوق موظف است که مابه‌التفاوت این نرخ را از محل کارمزد مدیر پرداخت نماید.