



موسسه حسابرسی و مشاوران
«مشارکان رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدارآبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره‌ی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار، محله، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پهن کوی سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و مالیات دشتیان
(مبدأ داران رسمی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله العظمی خاوری، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴۰

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و بهاداران

((اعتماد بر مبنای))

((معتقد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه 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 میان‌دوره ای 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" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۹ اساسنامه "صندوق" 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:

اساسنامه "صندوق":

- مفاد ماده ۱۸، موضوع: صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان می‌تواند از محل واریز وجه توسط بازارگردان به حساب بانکی "صندوق" یا از محل مطالبات وی از "صندوق" صورت پذیرد.
- مفاد ماده ۳۵ و تبصره ۲ آن، موضوع:
- دعوت کننده مجمع باید ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، سبا را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مطلع نماید. (مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۹)
- در صورتی که مدیر صندوق، مجمع صندوق را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق منتشر کند. (مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۹)



نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله مراد خانی، خیابان شهید نوری، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده‌های گشایش یافته در بانک‌ها.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷، موضوع: ارسال اطلاعات "صندوق" های سرمایه‌گذاری (xmi) به سازمان بورس. (مشکلات نرم افزار)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸، موضوع: سرمایه‌گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸، 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 سرمایه‌پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت تخصیص دهند.
- ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸، ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۱۸۷، ۱۲۰۲۰۲۳۴ و ۱۲۰۲۰۲۴۵ و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه، موضوع:
 - رعایت حد نصاب گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ 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
 - 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 ۱۲۰۲۰۲۲۱ و نامه شماره ۱۲۲/۱۳۲۴۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰، موضوع: لزوم تشکیل مجمع در خصوص اصلاح اساسنامه در مورد وظایف و مسئولیت‌های حسابرس.

دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

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

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

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

۶- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک 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 بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی 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 ابلاغی آیین نامه 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 آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱ خرداد ۱۴۰۳

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

۱۳۹۸/۰۳/۰۱





صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بادرآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سدگردان آبان

مدیر صندوق

رشد پایدار آبان



سدگردان آبان

سهامی خاص



علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



رشد پایدار

صندوق سرمایه گذاری

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸
شناسه ملی: ۱۴۰۰/۸۵۷۱۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۳۳۱,۵۱۲,۷۶۱	۴,۸۰۹,۳۷۱,۵۵۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۶۷,۱۰۳,۱۰۷,۳۴۷	۶۶۱,۲۸۱,۶۰۰,۸۶۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۱۴,۹۶۳,۸۳۱,۰۰۵	۹۸۰,۶۰۸,۸۷۴,۰۳۲
حساب های دریافتی	۸	۲,۳۴۹,۶۰۳,۱۳۵	۱۱,۴۳۸,۴۶۳,۴۱۴
سایر دارایی‌ها	۹	۱۲,۶۱۲,۳۴۸	۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳
موجودی نقد	۱۰	۲۰,۴۲۸,۰۱۹	۵۴۳,۲۶۱,۹۲۳
جمع دارایی‌ها		۱۰,۸۸,۶۷۱,۰۹۴,۵۱۵	۱,۶۶۰,۲۹۶,۲۸۶,۲۸۲
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	.	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۶۸۶,۵۴۹,۳۸۵	۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۸,۲۱۱	۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱,۲۴۵,۲۰۹,۹۹۶	۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶
جمع بدهی‌ها		۱۱,۹۳۱,۷۶۷,۴۹۲	۴۴,۸۲۱,۷۴۷,۳۲۳
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱,۰۷۶,۷۳۹,۳۲۷,۰۲۳	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۴۰۴	۱۰,۰۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء: 

نماینده: الهام مرادی

شخص حقوقی: شرکت سیدگردان آبان

ارکان صندوق: مدیر صندوق

سیدگردان آبان
شناسه ملی: ۱۴۰۰/۸۵۷۱۱۰۹

شرکت مشاور
سرمایه‌گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

مستولی صندوق: علیرضا باغانی

ایرانیان تحلیل فارابی



رشد پایدار

صندوق سرمایه گذاری

شناسه ملی: ۱۴۰۵۷۱۱۵۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۳۳,۰۶۵,۵۵۰,۴۴۴	۱۵,۵۲۳,۲۵۶,۳۶۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۵۴۷,۹۸۴,۹۱۲	۳۴,۴۰۷,۴۰۳,۵۲۹
سود سهام	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۳۱,۷۲۴,۸۸۶,۷۰۵	۲۳۰,۳۸۹,۳۸۰,۲۲۰
سایر درآمدها	۵۳۳,۹۹۵,۷۶۹	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸
جمع درآمدها	۱۵۹,۳۲۸,۸۴۶,۸۳۰	۲۸۰,۴۲۳,۱۰۰,۱۲۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارگان	(۶,۳۲۹,۴۷۷,۳۲۱)	(۸,۵۵۴,۳۶۲,۱۲۳)
سایر هزینه ها	(۲,۰۳۸,۹۹۳,۳۷۲)	(۲,۳۰۷,۴۷۲,۳۲۵)
جمع هزینه ها	(۸,۳۶۸,۴۷۰,۶۹۳)	(۱۰,۸۶۱,۸۳۴,۴۴۸)
سود خالص	۱۵۰,۹۶۰,۳۷۶,۱۳۷	۲۶۹,۵۶۱,۲۶۵,۶۸۱
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)	۱۱.۴۳٪	۱۰.۷۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۴.۰۴٪	۱۳.۲۲٪

بادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال	تعداد واحدها	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	تعداد واحدها
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲۸,۳۱۰,۳۶۱	۱,۲۸۳,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۱۰,۳۶۱	۱,۲۸۳,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸۵,۹۶۳,۴۹۴)	(۱,۸۵۹,۶۳۴,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۹۶۳,۴۹۴)	(۱,۸۵۹,۶۳۴,۹۴۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱۵۰,۹۶۰,۳۷۶,۱۳۷	-	۱۵۰,۹۶۰,۳۷۶,۱۳۷
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۳	۳,۸۲۹,۳۴۱,۹۲۷	۲۳	۳,۸۲۹,۳۴۱,۹۲۷
تقسیم سود صندوق	۲۴	(۱۱۵,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰)	۲۴	(۱۱۵,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۳,۴۹۰,۶۷۵	۱,۰۷۶,۷۳۹,۳۲۷,۰۲۳	۱۰۳,۴۹۰,۶۷۵	۱,۰۷۶,۷۳۹,۳۲۷,۰۲۳

بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱) = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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



امضاء:

تمایند: الهام مرادی

شخص حقوقی: شرکت سپیدگردان آبان

ارگان صندوق: مدیر صندوق

عملی صندوق:

شرکت مشاور سرمایه گذاری آبان

سفارت لابی خاص

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران محله آرژانتین- ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ واقع شده است.

به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۳۸۴۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق به مدت نامحدود صادر گردیده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱	شرکت کارگزاری آبان	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
۲	شرکت سبدگردان آبان	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی 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 آبه‌شناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (نشاط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

بازارگردان صندوق: صندوق بازارگردانی هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ با شماره ثبت ۴۶۴۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی شهر تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان پانزدهم پلاک ۴ واحد ۶۰۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمرد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی گزارش های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 این صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک این صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها و سالانه ۵ درصد (۰,۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق.												
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۵۰۰ میلیون و حداکثر ۱,۶۵۰ میلیون ریال.												
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۴ درصد (۰,۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.												
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	۵۰۰۰ میلیون 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

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. 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 می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، مؤسسات 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.



نقل به صفحہ بعد



صندوق سرمایه‌گذاری رشد یاددار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۱۹٪	۳۰.۹۷.۳۳۷.۲۷۰	۴۳.۳۶٪	۶۶۷.۰۵۷.۵۲۰.۴۸۷				نقل از صفحه قبل:
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۱.۳۶۲.۶۴۴	۰.۰۵	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	بانک گردشگری شعبه آرزانتین - ۱-۱۵۳۰۸۶۸-۹۹۶۷-۱۵۵
۰.۰۰٪	۹.۹۰۸.۳۳۳	۰.۰۰٪	۹.۱۲۹.۵۷۹	۰.۰۵	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بانک ملی شعبه ساعی - ۰۲۲۸۰۵۵۴۶۱۰۰۹
۰٪	۴۲.۰۰۹.۹۹۹	۰٪	۶.۹۲۲.۱۸۷	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بانک سامان شعبه میدان ونک - ۸۱۴.۸۱۰.۳۹۵۰۵۰۹.۱
۰٪	۶۹.۰۳۹.۰۱۲	۰٪	۳.۰۲۳.۴۰۶	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۳۰۳۷۵۳۳۴۵۰۰۷
۰٪	۷۵۵.۱۱۲	۰٪	۲.۷۸۳.۹۳۴	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۰۵
۰٪	۶۲.۶۵۱.۲۵۰	۰٪	۲.۳۶۵.۰۱۰	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۳۰۴۶
۵.۶۰٪	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۵۱۷۸۱۴۱۰۰۵
۲.۷۱٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۴۳۵۳۶۰۵۰۰۸
۸.۴۳٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶.۲۸۳.۷۰۱۱۱۱۶.۹
۹.۳۴٪	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۲۳۰.۳۰۷.۱۵۴۳۰۳۰۵.۳
۳.۰۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶.۲۸۳.۷۰۱۱۱۱۶.۱۰
۶.۳۳٪	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	مؤسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۴۸۳/۶۰/۳۵۷/.....۹۴
۱.۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	مؤسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۴۸۳/۶۰/۳۸۶/.....۰۹
۳.۰۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	مؤسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان - ۴۸۳/۶۰/۳۸۶/.....۲۲۶
۳۹.۸۳٪	۶۶۱,۲۸۱,۶۰۰,۸۶۶	۴۳.۳۷٪	۶۶۷,۱۰۳,۱۰۷,۲۴۷				



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اوراق بدهی	ریال	ریال
۷-۱	۴۱۴,۹۶۳,۸۳۱,۰۰۵	۷۲۲,۳۴۸,۶۲۴,۰۳۲
سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی	-	۳۵۸,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰
	۴۱۴,۹۶۳,۸۳۱,۰۰۵	۹۸۰,۶۰۸,۸۷۴,۰۳۲

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۱-۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۳۳٪	۱۶۸,۷۹۳,۰۲۴,۲۲۶	۱۱,۸۰۶,۲۳۵,۵۶۹	۱۸۱,۵۹۹,۰۵۴,۸۲۹	۱۶,۶۸٪	-	۰٪
	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰٪	۱۶۶,۳۴۴,۵۵۶,۵۳۸	-	۱۷۰,۵۱۱,۵۷۴,۱۷۴	۱۵,۶۶٪	-	۰٪
۷-۱-۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰٪	۵۸,۹۴۴,۲۸۱,۷۱۵	-	۵۷,۹۶۸,۴۹۷,۳۰۵	۵,۳۳٪	-	۰٪
	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰٪	۴,۹۴۰,۰۰۳,۱۸۵	-	۴,۹۳۸,۷۰۴,۶۹۷	۰,۴۵٪	-	۰٪
	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸٪	-	-	-	۰٪	۲۴۵,۱۶۴,۰۹۷,۹۱۳	۱۴,۷۷٪
	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	-	-	-	۰٪	۶۵۰,۵۷۹,۶۶۱	۰,۰۴٪
	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	-	-	-	۰٪	۴۹,۴۳۴,۰۵۵,۲۵۳	۲,۹۸٪
	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	-	-	-	۰٪	۴۵,۰۰۲,۷۲۹,۲۷۶	۲,۷۱٪
	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	-	-	-	۰٪	۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۶۲۵	۳,۵۳٪
	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	-	-	-	۰٪	۴۱,۳۲۷,۳۰۶,۶۶۷	۲,۴۹٪
	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	-	-	-	۰٪	۱۳,۶۵۱,۸۳۰,۴۴۱	۰,۷۶٪
	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	-	-	-	۰٪	۲۴,۴۹۴,۲۵۹,۶۱۰	۱,۴۸٪
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	-	-	-	۰٪	۴۲,۵۴۹,۳۷۵,۷۲۷	۲,۵۶٪
	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰٪	-	-	-	۰٪	۸,۹۷۹,۰۰۹,۲۴۴	۰,۵۴٪
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰٪	-	-	-	۰٪	۹,۳۹۷,۴۷۶,۴۹۸	۰,۵۷٪
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	-	-	-	۰٪	۱۰۵,۵۵۹,۸۵۳,۸۰۸	۶,۳۶٪
	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	-	-	-	۰٪	۷۸,۴۹۹,۳۷۰,۴۰۹	۴,۷۳٪
			۳۹۹,۰۳۱,۸۶۴,۶۵۲	۱۱,۸۰۶,۲۳۵,۵۶۹	۴۱۴,۹۶۳,۸۳۱,۰۰۵	۳۸,۱٪	۷۲۲,۳۴۸,۶۲۴,۰۳۲	۴۳,۵٪

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

یادداشت	ارزشی تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۷-۱	۹۵۰,۰۰۰	۳-۷٪	۹۷۰,۱۱۲	۱۹۳,۳۵۱,۳۸۰,۳۹۸	با توجه به اینکه صندوق قصد نگهداری اوراق را تا سررسید دارد و همچنین جهت جلوگیری از نوسان قیمت بازار این اوراق در محاسبات خالص ارزش دارایی‌های صندوق، مدیریت صندوق نسبت به اعمال قیمت کارشناسی اوراق مذکور اقدام نموده است
۷-۱	۸۳۰,۰۳۰	(۳,۶۵٪)	۸۰۰,۸۱۵	۵۷,۹۶۸,۴۹۷,۳۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۸- حساب‌های دریافتنی	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۸۳۳,۳۸۱,۳۳۳	۲,۱۳۴,۶۰۳,۱۳۵	(۳۴,۵۷۴,۸۹۸)	۲,۱۵۹,۱۷۸,۰۳۳	متعدد	سود سیردهای بانکی
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	سود سهام دریافتنی
۱,۳۸۰,۰۸۲,۰۸۱	.	.	.	-	سایر حسابهای دریافتنی بابت سود سیرده رفاه
۱۱,۴۳۸,۴۶۳,۴۱۴	۲,۳۴۹,۶۰۳,۱۳۵	(۳۴,۵۷۴,۸۹۸)	۲,۳۸۴,۱۷۸,۰۳۳		

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 ترم‌افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۷	۱۲,۶۱۱,۴۷۸	۱,۳۸۸,۸۴۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷	مخارج برگزاری مجامع
۳۳۹	.	۲۰۰,۰۰۰,۳۳۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹	مخارج عضویت در کانون
۱,۳۴۷,۵۳۹,۳۵۰	۶۷۹	۱,۳۴۷,۵۳۸,۶۷۱	.	۱,۳۴۷,۵۳۹,۳۵۰	هزینه آژانس
۱۹۱	۱۹۱	.	.	۱۹۱	خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	.	۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	.	۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	نسبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳	۱۲,۶۱۲,۳۴۸	۱,۸۱۶,۲۰۲,۱۴۵	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۸۱۴,۴۹۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱.۱۱۰.۱۵۴۳۰۳۰۵.۱
۵۳۹,۶۳۵,۴۲۳	۶,۳۰۱,۵۱۹	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۱۱۹۰۰۶۹۰۰۳
۸,۶۲۶,۵۰۰	۸,۶۲۶,۵۰۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۰۰۴۳۱۴۵۱۱
۵۴۳,۲۶۱,۹۲۳	۲۰,۴۲۸,۰۱۹	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بیستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱,۵۵۷,۸۱۱,۷۵۶,۹۸۵	۱,۵۵۷,۸۱۱,۷۵۶,۹۸۵	.	شرکت کارگزاری آبان
.	.	۱,۵۵۷,۸۱۱,۷۵۶,۹۸۵	۱,۵۵۷,۸۱۱,۷۵۶,۹۸۵	.	



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱,۱۹۰,۱۴۳,۹۰۱	۲,۷۰۹,۸۸۸,۹۶۱
متولی	۴۴۳,۰۱۳,۶۰۶	۳۲۹,۳۱۵,۰۶۹
بازارگردان	۸,۵۱۸,۸۴۴,۷۹۵	۵,۹۲۱,۳۰۳,۷۰۰
حسابرس	۵۳۴,۵۴۶,۹۸۳	۳۴۲,۲۵۹,۲۸۳
	۱۰,۶۸۶,۵۴۹,۲۸۵	۹,۳۰۲,۷۶۷,۰۱۳

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۳۲,۸۷۳,۳۳۶,۸۳۲
بابت درخواست صدور	۸,۲۱۱	۹,۳۱۲
	۸,۲۱۱	۳۲,۸۷۳,۳۴۶,۱۴۴

۱۳-۱- مبلغ فوق در ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ تسویه شده اند.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶۶۸,۳۸۱,۷۴۹	۱۱۴,۹۴۹,۲۳۵
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷۶,۸۲۸,۲۴۷	۲,۰۳۰,۶۸۴,۹۳۱
	۱,۲۴۵,۲۰۹,۹۹۶	۲,۶۴۵,۶۳۴,۱۶۶

۱۵- خالص دارایی‌ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۰۲,۴۹۰,۶۷۵	۱,۰۶۶,۳۳۵,۱۱۱,۱۱۶	۱۶۰,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۰۵,۴۴۹,۴۹۰,۱۵۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۴,۳۱۵,۹۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵,۰۴۸,۸۰۰
	۱۰۳,۴۹۰,۶۷۵	۱,۰۷۶,۷۳۹,۳۲۷,۰۲۳	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸	۱,۶۱۵,۴۷۴,۵۳۸,۹۵۹





صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری	۴۷۱,۷۱۳,۷۲۴	۷,۹۷۹,۴۱۲,۷۷۶
۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۲۸,۸۷۹,۶۶۴,۵۹۵	۹,۶۶۴,۹۲۴,۴۲۷
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵	(۲,۱۲۱,۰۸۰,۹۴۱)
	۳۳,۰۶۵,۵۵۰,۴۴۴	۱۵,۵۲۳,۲۵۶,۲۶۲

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
آنتی بیوتیک سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۹,۷۴۰)	(۷,۵۲۵,۰۰۰)	۳۰۸,۷۱۸,۱۵۹	۰	۰
تخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۰,۰۰۰	۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۹۵۰)	(۴,۳۰۵,۰۰۰)	۱۶۲,۹۹۸,۴۸۷	۰	۰
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۲۴۰,۹۲۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۶۳,۸۵۷,۲۲۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۶,۲۷۵,۲۲۴
یالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۱۶۴,۲۳۴
صندوق س. سهامی اکسیژن-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۷,۸۷۵,۱۷۶
تامین سرمایه کاردان	۱	۱	(۳,۹۲۳)	۰	(۳,۹۲۳)	۰	۰
	۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۸۸۰,۳۰۸,۵۸۷)	(۲,۲۴۷,۶۹۰)	(۱۱,۸۳۰,۰۰۰)	۴۷۱,۷۱۳,۷۲۴	۷,۹۷۹,۴۱۲,۷۷۶	



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال						
•	۶,۵۴۵,۹۱۰,۸۶۵	•	(۴۰,۳۶۱,۸۰۴)	(۲۴۴,۲۱۸,۷۲۷,۳۳۱)		۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۵,۳۱۰,۸۲۰,۷۹۶	•	(۳۱,۲۸۶,۹۸۲)	(۲۴۶,۷۷۴,۶۴۲,۲۲۲)		۲۶۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۱۶,۷۵۰,۰۰۰				•
•	۴,۴۴۰,۱۴۶,۱۹۲	•	•	(۱۰۵,۵۵۹,۸۵۳,۸۰۸)		۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۳,۳۸۱,۰۴۵,۴۵۴	•	•	(۳۸,۹۱۸,۹۵۴,۵۴۶)		۴۱,۳۰۰	۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۲,۱۶۵,۹۴۴,۷۴۷	•	•	(۴۹,۴۳۴,۰۵۵,۲۵۳)		۵۱,۶۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۱,۸۵۰,۶۲۴,۲۷۳	•	•	(۴۲,۵۴۹,۳۷۵,۷۲۷)		۴۴,۴۰۰	۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۱,۶۶۵,۶۲۹,۵۹۱	•	•	(۷۸,۴۹۹,۳۷۰,۴۰۹)		۸۰,۱۶۵	۸۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۱,۰۹۷,۲۷۰,۷۲۴	•	•	(۴۵,۰۰۲,۷۲۹,۲۷۶)		۴۶,۱۰۰	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۱,۰۲۰,۹۰۷,۷۵۶	•	•	(۸,۹۷۹,۰۹۲,۲۴۴)		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۹۷۲,۶۹۳,۳۳۳	•	•	(۴۱,۳۲۷,۳۰۶,۶۶۷)		۴۲,۳۰۰	۴۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۶۰۲,۵۲۳,۶۰۲	•	•	(۹,۳۹۷,۴۷۶,۳۹۸)		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۵۴۸,۱۷۹,۵۵۹	•	•	(۱۲,۶۵۱,۸۲۰,۴۴۱)		۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۵۰۵,۷۴۰,۳۹۰	•	•	(۲۴,۴۹۴,۲۵۹,۶۱۰)		۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	۱۶۱,۳۹۳,۳۷۵	•	•	(۵۸,۶۳۸,۶۰۶,۶۲۵)		۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				•
•	(۹۸,۳۱۶,۶۲۲)	•	(۹۰۳,۰۵۶)	(۵,۰۷۹,۸۱۳,۵۶۶)		۱۰,۹۰۰	۴,۹۸۲,۴۰۰,۰۰۰				•
•	(۲۹۰,۸۴۹,۴۴۰)	•	(۵,۹۴۰,۹۵۴)	(۳۳,۰۶۲,۶۳۳,۴۸۶)		۶۱,۵۰۰	۳۲,۷۷۷,۷۲۵,۰۰۰				•
۴۳,۳۳۲,۷۸۶	•	•	•	•		•	•				•
۵۱,۳۱۴,۹۷۱	•	•	•	•		•	•				•
۱,۵۳۱,۴۵۵,۶۲۳	•	•	•	•		•	•				•
۲,۵۶۷,۱۵۴,۶۵۴	•	•	•	•		•	•				•
۵,۴۷۱,۷۶۶,۳۹۳	•	•	•	•		•	•				•
۹,۶۶۴,۹۲۴,۴۲۷	۲۸,۸۷۹,۶۶۴,۵۹۵	•	(۷۸,۴۹۲,۷۹۶)	(۱۰,۴۴۵,۵۸۸,۷۱۷,۶۰۹)	۱,۰۷۳,۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰						

• صکوک مرایحه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪
 • مرایحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
 • گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸
 • اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۳۱۰۳۵
 • اسنادخزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶
 • گام بانک ملت ۰۲۰۸
 • گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
 • اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷
 • گام بانک ملت ۰۲۱۱
 • اسنادخزانه-م ۳۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
 • گواهی اعتبارمولد صنعت ۰۲۰۹۳۰
 • اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶
 • گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷
 • اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴
 • اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
 • اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
 • اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵
 • گام بانک صادرات ۰۱۰۸
 • اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
 • اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹
 • منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۰۲۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳ - سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	ارزش دفتری سهم پایه	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۸۲۵,۸۹۷,۱۲۵	۰	(۶۴۷,۳۶۶,۲۵۰)	(۶۴,۷۳۶,۶۲۵)	(۲۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۹۳۵,۲۵۰,۰۰۰)	۱۲۹,۴۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۵,۲۵۰,۰۰۰
۰	۱,۸۸۸,۲۷۵,۰۰۰	۰	(۶۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۶,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۹,۷۸۹,۲۹۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
۳۵,۲۸۲,۶۱۸	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
(۴۶۲,۰۲۷,۵۳۳)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
۲,۸۲۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
(۱,۷۴۱,۵۳۸,۹۷۴)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
۳۳,۲۱۲,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
۸۵۳,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
۱۵,۱۱۳,۳۴۱	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
(۱۸,۰۰۴,۶۳۴)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
۹۸۳,۰۰۱,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
(۱,۱۷۸,۵۱۱,۶۲۶)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
(۷۳,۱۳۴)	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
(۲,۱۲۱,۰۸۰,۹۴۱)	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵	۰	(۱,۳۱۷,۱۱۶,۲۵۰)	(۱۳۱,۷۱۱,۶۲۵)	(۳۹۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۸,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰)	۲۶۳,۴۲۳,۲۵۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق اختیار و تبعی	ریال (۵۸۷,۷۵۵,۸۷۰)	ریال ۲۶,۹۱۸,۷۶۴,۰۳۰
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۴,۱۳۵,۷۴۰,۷۸۲	۷,۴۸۸,۶۳۹,۴۹۹
	<u>۳,۵۴۷,۹۸۴,۹۱۲</u>	<u>۳۴,۴۰۷,۴۰۳,۵۲۹</u>

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۵,۵۵۵	۱,۳۳۴,۴۴۳,۱۱۰	(۱,۶۲۴,۳۷۴,۷۷۷)	(۱,۲۶۷,۷۲۱)	(۶,۶۷۲,۲۱۶)	(۲۹۷,۷۷۱,۶۰۴)	-	
۲,۴۳۱,۰۰۰	۲,۹۱۲,۳۳۸,۰۰۰	(۳,۱۸۴,۹۹۳,۸۵۴)	(۲,۷۶۶,۷۲۱)	(۱۴,۵۶۱,۶۹۰)	(۲۸۹,۹۸۴,۲۶۵)	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۷۹,۳۴۵,۸۹۰	
-	-	-	-	-	-	۹,۵۸۱,۳۷۴,۹۵۰	
-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۶۳,۲۴۸,۸۷۱	
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۰۵,۳۰۵,۶۸۱)	
	۴,۲۴۶,۷۸۱,۱۱۰	(۴,۸۰۹,۲۶۸,۶۳۱)	(۴,۰۳۴,۴۴۲)	(۲۱,۲۳۳,۹۰۶)	(۵۸۷,۷۵۵,۸۷۰)	۲۶,۹۱۸,۷۶۴,۰۳۰	

تامین سرمایه کاردان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سایر

ملی صنایع مس ایران (اوراق تبعی)

بانک صادرات ایران (اوراق تبعی)

ایران خودرو

اوراق اختیارخ تستا-۷۶۵-۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸



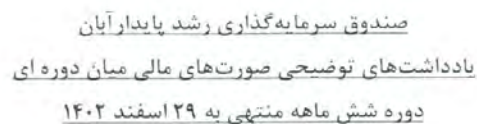
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار/تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵	۲۱۸,۷۷۱	۱۷۰,۵۲۲,۴۸۵,۰۰۰	(۱۶۶,۳۴۴,۵۵۶,۵۲۸)	(۳۰,۹۱۰,۸۲۵)	-	۲,۱۶۷,۰۱۷,۶۴۷
سرایحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۹,۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۷۹۳,۰۲۴,۲۳۶)	(۳۰,۷۷۰,۷۴۰)	-	۹۴۵,۸۰۵,۰۳۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳	۱۰,۶۰۰	۴,۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۰,۰۰۲,۱۸۵)	(۸۹۵,۳۰۳)	-	(۱,۳۹۷,۴۸۸)
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴	۷۳,۴۰۰	۵۷,۹۷۹,۰۰۶,۰۰۰	(۵۸,۹۴۴,۲۸۱,۷۱۵)	(۱۰,۵۰۸,۶۹۵)	-	(۹۷۵,۷۸۴,۴۱۰)
منفعت دولت-ش-خاص سایر ۰۲۰۴	-	-	-	-	-	۶,۸۵۸,۳۵۶,۷۱۵
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸	-	-	-	-	-	۵۲,۳۸۲,۵۰۴
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۸	-	-	-	-	-	۴,۸۵۴,۱۲۱
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۹۹	-	-	-	-	-	۳۵۵,۱۳۵,۶۲۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	-	-	-	-	-	۳۵,۴۴۳,۵۷۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۹۹	-	-	-	-	-	۱۸۲,۵۶۶,۹۰۴
	۴۰۳,۲۳۰,۶۹۱,۰۰۰	(۳۹۹,۰۲۱,۸۶۴,۶۵۴)	(۷۳,۰۸۵,۵۶۳)	-	۴,۱۳۵,۷۴۰,۷۸۲	۷,۴۸۸,۶۳۹,۴۹۹

۱۸- سود سهام

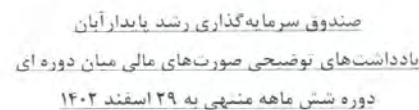
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۲,۴۳۱,۰۰۰	۱۸۸	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۰	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰
					۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۰	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰



یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۸۳,۱۲۴,۳۹۱,۸۹۳	۱۶۰,۸۷۴,۸۱۷,۹۳۵
۱۹-۲	۳۸,۵۹۹,۸۹۵,۸۱۲	۶۹,۵۱۴,۶۴۲,۲۸۵
	۱۲۱,۷۲۴,۲۸۷,۷۰۵	۲۳۰,۳۸۹,۴۶۰,۲۲۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

2.



دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۳/۲۹

نقل از صفحه قبل:

[illegible]

نقل به مشاهد بعد



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه نزول سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
			۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۲۹٪	۴۸,۴۹۳,۱۴۹	(۳۴,۲۹۸,۹۸۰)	۸۲,۷۰۱,۴۶۳,۳۲۵	۳,۲۳۳,۶۰۱,۹۳۹
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۴۸,۴۹۳,۱۴۹	(۹۹۸,۰۴۸)	۴۷,۴۹۵,۱۰۱	-
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۳/۰۴/۰۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۲۲,۳۰۳,۲۲۸	-	۲۲,۳۰۳,۲۲۸	-
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵٪	۱۶,۱۶۴,۳۸۳	(۳۵۷,۷۰۷)	۱۵,۸۰۶,۶۷۶	-
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	۹۷,۹۶۲,۰۰۰	۱۹,۹٪	۶,۴۸۷,۸۱۸	-	۶,۴۸۷,۸۱۸	۹,۸۱۸,۸۷۵
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	۵۴,۶۱۰,۳۷۱	۵٪	۶,۰۰۶,۲۸۵	-	۶,۰۰۶,۲۸۵	۱,۸۹۶,۳۸۴
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	۴,۴۱۱,۴۹۹,۵۱۸	۵٪	۵۹۰,۴۰۷	-	۵۹۰,۴۰۷	۱,۰۷۱,۹۴۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	-	۳,۳۶۵,۰۱۰	۵٪	۵۷۹,۷۶۰	-	۵۷۹,۷۶۰	۱,۳۶۸,۶۸۶
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	-	۱,۷۵۰,۱۹۶,۵۷۵	۵٪	۴۴۳,۰۹۴	-	۴۴۳,۰۹۴	۱۹,۵۱۵,۳۵۱
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	۵٪	۳۱۷,۵۶۱	-	۳۱۷,۵۶۱	۵۶۹,۱۰۴
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	۹,۱۳۹,۵۷۹	۵٪	۲۴۹,۳۵۶	-	۲۴۹,۳۵۶	۱۳,۱۵۰,۶۱۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	-	۷۲۱,۳۵۳,۳۶۶	۵٪	۱۷۴,۸۶۵	-	۱۷۴,۸۶۵	-
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	-	۲۱,۹۹۸,۸۵۷	۵٪	۱۱۸,۹۹۴	-	۱۱۸,۹۹۴	۶۹۵,۵۱۸
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	۲۱,۳۶۲,۶۲۴	۵٪	۱۰۸,۸۳۳	-	۱۰۸,۸۳۳	-
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	-	-	۵٪	۴۰,۸۴۹	-	۴۰,۸۴۹	۱,۱۵۷,۱۹۶
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	-	-	۵٪	۳۴,۸۵۵	-	۳۴,۸۵۵	۱۴,۳۹۷,۴۰۷
بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۴۰۵۱۷۸۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۸۳,۵۶۱,۰۵۲
بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۳۸۶۹۳۷۵۰۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۷۱,۹۸۳,۶۹۵
بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۳۸۶۹۳۳۴۰۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۵۵,۸۱۸,۳۵۸
بانک رفاه شعبه اسناد مطهری شماره حساب ۳۳۳۷۹۱۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۲۵,۳۷۲,۹۴۷
بانک پاسارگاد شعبه بهمن شماره حساب ۲۳۰۹۰۱۲۱۵۲۳۰۲۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۶۴,۴۸۰,۳۹۳
نقل به صفحه بعد					۸۲,۸۳۷,۸۵۴,۷۲۳	(۳۵۶۵۴۷۳۵)	۸۲,۸۰۲,۲۰۰,۰۰۷	۴۱,۶۹۸,۴۵۹,۳۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده ریال	هزینه لتزیل سود سپرده ریال	سود خالص ریال	سود خالص
			۸۲,۸۳۷,۸۵۴,۷۴۲		-۳۵,۶۵۴,۷۳۵		۸۲۸,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۹۸۴,۹۲۵,۵۵۵
-	-	-	+	-	+	+	+	۵,۲۶۴,۴۸۰,۲۹۳
-	-	-	+	-	+	+	+	۵,۲۶۱,۰۱۳,۷۰۳
-	-	-	+	-	+	+	+	۵,۱۸۳,۶۶۶,۹۴۷
-	-	-	+	-	+	+	+	۴,۹۸۵,۷۵۳,۴۱۸
-	-	-	+	-	+	+	+	۴,۹۷۸,۰۸۲,۱۹۰
-	-	-	+	-	+	+	+	۴,۷۵۷,۴۵۵,۳۱۵
-	-	-	+	-	+	+	+	۴,۶۲۶,۵۷۵,۳۴۵
-	-	-	+	-	+	+	+	۴,۱۳۶,۸۴۹,۴۰۷
-	-	-	+	-	+	+	+	۴,۱۱۹,۸۳۵,۶۱۷
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۸۸۶,۴۴۴,۳۳۱
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۸۷۸,۴۹۳,۱۵۲
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۷۸۴,۹۳۱,۵۲۸
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۳۹
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۶۰۴,۳۸۳,۵۸۹
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۱۶۷,۹۱۷,۷۸۳
-	-	-	+	-	+	+	+	۳,۱۴۳,۱۲۳,۲۹۳
-	-	-	+	-	+	+	+	۲,۹۲۰,۶۸۴,۹۳۸
-	-	-	+	-	+	+	+	۲,۸۵۰,۶۷۰,۱۶۲
-	-	-	+	-	+	+	+	۲,۸۳۲,۸۷۶,۷۱۲
			۸۲,۸۳۷,۸۵۴,۷۴۲		(۳۵,۶۵۴,۷۳۵)		۸۲,۸۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۹۱,۳۸۶,۰۵۶

نقل از صفحه قبل:

بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۲۳۰.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۸

بانک سامان شعبه میدان ونک شماره حساب ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۵

بانک رفاه شعبه مطهری شماره حساب ۳۴۴۷۱۸۲۹۰

بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۲۳۰.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۴

بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۲۳۰.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۵

بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۳۹۰۴۵۳۱۰۰۷

بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۲۳۰.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۳

بانک سامان شعبه میدان ونک شماره حساب ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۳

بانک سامان شعبه میدان ونک شماره حساب ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۶

بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۴۳۸۵۶۳۶۰

بانک سامان شعبه میدان ونک شماره حساب ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۲

بانک پاسارگاد شعبه سورنا شماره حساب ۳۷۱.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۷

بانک سامان شعبه میدان قزوین شماره حساب ۸۳۱.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۱

بانک سامان شعبه میدان قزوین شماره حساب ۸۳۱.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۲

بانک سامان شعبه میدان ونک شماره حساب ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۱

بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۲۳۰.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۶

بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۲۳۰.۹۰۱۲.۱۵۴۳۰۳۰۵.۲

بانک سامان شعبه میدان ونک شماره حساب ۸۱۴.۱۱۱.۳۹۵۰۵۰۹.۴

بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۴۷۶۰۱۵۷۱

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۴.۲۸۳.۷۰۱۱۱۶.۴

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نقل از صفحه قبل:

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسفی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	سود خالص ریال
					۸۲,۸۳۷,۸۵۴,۷۴۲	(۳۵,۶۵۴,۷۳۵)	۱۵۴,۳۴۱,۹۳۳,۶۷۷
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	-	۲۲.۵٪	-	-	۸۶۰,۰۲۳,۳۵۷
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	-	۲۲.۵٪	-	-	۸۳۹,۷۱۳,۰۴۳
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	-	۲۲.۵٪	-	-	۷۲۳,۹۵۹,۶۱۴
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۴	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۲۲.۵٪	-	-	۷۰۸,۲۱۹,۲۱۰
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	-	۲۲.۵٪	-	-	۶۰۴,۱۰۹,۵۸۹
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	-	۲۲.۵٪	-	-	۵۶۷,۱۲۳,۲۹۷
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	۲۲.۵٪	-	-	۴۶۶,۵۱۴,۸۰۷
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	۲۲.۵٪	-	-	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۳
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	-	۲۲.۵٪	-	-	۳۹۶,۸۸۷,۰۱۰
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	-	۲۲.۵٪	-	-	۲۹۸,۸۹۲,۵۳۷
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	-	۲۲.۵٪	-	-	۲۷۹,۵۵۴,۸۶۲
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	-	۲۲.۵٪	-	-	۱۳۹,۷۷۷,۴۳۰
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	۲۲.۵٪	-	-	۷۳,۹۷۲,۶۰۳
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	۲۲.۵٪	-	-	۷۳,۹۷۲,۶۰۳
بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	-	۲۲.۵٪	-	-	۵۵,۸۷۱,۹۲۴
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	۵٪	-	-	۴۵۶,۷۵۹
بلند مدت	-	-	-	۲۲.۵٪	۳۲۲,۱۹۱,۸۸۶	۳۲۲,۱۹۱,۸۸۶	-
					۸۳,۱۶۰,۰۴۶,۶۲۸	(۳۵,۶۵۴,۷۳۵)	۱۶۰,۸۷۴,۸۱۷,۹۳۵
					۸۳,۱۲۴,۳۹۱,۸۹۳	(۳۵,۶۵۴,۷۳۵)	۱۶۰,۸۷۴,۸۱۷,۹۳۵

نقل از صفحه قبل:

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۵۰۵۷۰۱۱۱۱۶۱
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی شماره حساب ۲۳۰۳۰۳۰۱۵۴۳۰۳۰۵۰۱
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۷۰۱۱۱۱۶۷
بانک پاسارگاد شعبه سورنا شماره حساب ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۶
بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۳۲۸۲۸۱۱۰۰۹
بانک خاورمیانه شعبه بخارست شماره حساب ۱۰۰۷۴۰/۹۲۵/۰۰۰۰۰۰۶۹۳
بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۵۰۵۳۵۱۸۸
بانک پاسارگاد شعبه سورنا شماره حساب ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۳
بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۵۰۳۲۷۹۲۰
بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۴۷۰۱۰۵۱۰۰۲
موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان شماره حساب ۰۴۸۳/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۰۰۷۶
موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان شماره حساب ۰۴۸۳/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۰۰۷۸
بانک پاسارگاد شعبه سورنا شماره حساب ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۴
بانک پاسارگاد شعبه سورنا شماره حساب ۳۷۱,۹۰۱۲,۱۵۴۳۰۳۰۵۵
موسسه اعتباری ملل شعبه کریم خان شماره حساب ۰۴۸۳/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۰۰۸۶
بانک سامان شعبه میدان قزوین ۸۳۱۸۱۰۳۹۵۰۵۰۹۰۱
سود معوق سپرده های بلندمدت نزدبانک رفاه



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بدهی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۷,۶۸۴,۰۸۲,۴۰۲	۰	۱۷,۶۸۴,۰۸۲,۴۰۲	۰
۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴	۰	۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴	۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۸,۹۱۸,۸۳۶,۳۷۶	۰	۸,۹۱۸,۸۳۶,۳۷۶	۰
				۰	۰	۰	۰
				۳۸,۵۹۹,۸۹۵,۸۱۲	۰	۳۸,۵۹۹,۸۹۵,۸۱۲	۶۹,۵۱۴,۴۶۲,۲۸۵
							۶۹,۵۱۴,۴۶۲,۲۸۵

سود اوراق صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸ /
سود اوراق مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳
سود اوراق مرابحه سمگا-دماوند ۶۰۹۰۷
سود اوراق منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۳۰۴

۲۰- 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 های ۱۹ و ۳۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۲,۳۱۳,۵۵۳	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	سایر درآمدهای برای تنزیل سود بانک
۳۵۲,۹۷۲,۶۲۷	۰	سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام
۳۷,۷۰۹,۵۸۹	۰	واریزی بابت دیرکرد سود گام بانک ملت ۳۰۸
۵۳۳,۹۹۵,۷۶۹	۱۰۳,۱۶۰,۱۱۸	

۲۰-۱ جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	سررسید	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید	نرخ سود اسمی
				ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	مرابحه سمگا-دماوند ۶۰۹۰۷	۱۷۵,۰۰۰	۱,۶۸,۷۷۵,۲۵۱,۰۰۰	۱,۶۹,۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۸,۳٪	ساخته ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۲,۳۱۸,۴۸۶,۹۱۶	۲,۳۸۸,۳۱۰,۶۱۳	بازارگردان
۴,۹۴۴,۱۰۷,۲۲۶	۳,۵۹۷,۵۴۱,۰۹۵	مسئولی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	حائزین
۲۹۱,۷۶۷,۹۸۱	۵۳۴,۵۴۷,۷۰۰	
۸,۵۵۴,۳۶۲,۱۲۳	۶,۳۲۹,۴۷۷,۳۲۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه آونمان نرم افزار
۱,۰۶۹,۰۹۵,۸۹۱	۱,۳۴۷,۵۳۸,۶۷۱	هزینه تصفیه
۳۰۳,۳۳۴,۴۴۲	-	هزینه برگزاری مجامع
۶,۸۶۹,۰۹۷	۱,۳۸۸,۸۴۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
۱۷۴,۱۵۶,۷۹۷	۳۰۰,۰۰۰,۳۳۹	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۷,۷۶۱,۹۶۷	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۳۳,۶۳۵,۰۹۶	۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	هزینه نرم افزار
۳۳۶,۸۱۷,۱۶۶	۱۷۶,۹۴۴,۹۷۷	هزینه کارمزد یانکی
۴۵,۹۱۱,۸۶۹	۴۵,۸۴۶,۳۵۰	
۲,۳۰۷,۴۷۲,۳۲۵	۲,۰۳۸,۹۹۳,۳۷۲	

۲۳- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۸,۴۱۶,۱۶۹,۰۴۸	۲۱,۲۴۲,۷۵۸,۲۲۱	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۸,۸۵۰,۳۴۳,۵۶۱)	(۱۸,۴۱۳,۴۱۶,۲۹۴)	
(۴۳۴,۰۷۴,۵۱۳)	۲,۸۲۹,۳۴۱,۹۲۷	

۲۴- تقسیم سود

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود مهر ماه
۴۹,۳۱۰,۳۶۸,۸۰۰	۲۸,۴۴۸,۱۶۰,۴۸۲	سود آبان ماه
۵۱,۱۷۶,۱۴۲,۳۳۶	۲۹,۱۰۲,۰۶۳,۳۷۰	سود آذر ماه
۴۷,۹۱۱,۴۶۳,۸۸۷	۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	سود دی ماه
۴۳,۰۹۲,۸۰۵,۷۷۹	۳۱,۳۵۵,۴۲۳,۱۰۵	سود بهمن ماه
۴۲,۴۸۰,۱۱۶,۰۰۴	-	سود اسفند ماه
۳۵,۱۱۶,۵۱۰,۷۲۰	-	
۲۶۹,۰۸۷,۴۰۶,۵۲۶	۱۱۵,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵ تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶ سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰.۱۵٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۲۹٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز
۲.۴۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد عادی
۳.۸۸٪	۷,۹۳۱,۱۱۹	۷.۵۵٪	۷,۸۱۲,۲۲۳	عادی	بازارگردان و وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۱۰,۱۴۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۶.۹۶٪	۱۳,۴۲۸,۶۵۴	۰.۰۰٪	-	عادی	وابسته به مدیر
۰.۳۰٪	۴۱۳,۰۰۰	۰.۴۰٪	۴۱۳,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۳۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر
۵.۶۹٪	۱۱,۶۱۶,۰۰۰	۰.۰۶٪	۶۶,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر
۱۰.۸۹٪	۲۲,۳۳۰,۲۲۰	۱۵.۴۶٪	۱۶,۰۰۱,۴۴۰	عادی	وابسته به مدیر
۰.۳۴٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۶۸٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰.۸۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳.۴۷٪	۳,۵۵۳,۱۵۱	عادی	شرکت سیدگردان آبان
۳۰.۵۳٪	۶۲,۳۳۸,۱۹۳	۲۶.۹۳٪	۲۷,۸۷۴,۴۵۷	جمع	

۲۷ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۰,۳۵۶,۳۶۸	طی دوره	۰
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۱۱۵,۶۲۳,۵۱۳,۹۷۰	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۲۸۸,۲۱۰,۶۱۳	طی دوره	(۱,۱۹۰,۱۴۳,۹۰۱)
قارایی	متولی	کارمزد متولی	۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	طی دوره	(۴۴۳,۰۱۳,۶۰۶)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲,۵۹۷,۵۴۱,۰۹۵	طی دوره	(۸,۵۱۸,۸۴۴,۷۹۵)
هوشمند آبان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۳۴,۵۴۷,۷۰۰	طی دوره	(۵۳۴,۵۴۶,۹۸۳)
موسسه حسابرسی دش و همکاران					

۲۸ رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهای با اهمیت 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.

