
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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
۱۰-۲۶	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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری

ارکان صندوق آبان
سبک دگر آبان
(سهامی خاص)

الهام مرادی

شرکت سبک دگران آبان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۲۳	۱۵,۳۳۲,۲۲۵,۹۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱	.	۶	سرمایه گذاری در صندوق
۱,۴۲۲,۸۹۵,۰۲۱,۷۱۴	۶,۵۶۹,۱۹۷,۰۱۵,۲۵۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۰۹,۰۸۹,۱۷۵,۷۹۶	۶,۲۲۱,۲۹۳,۳۳۸,۹۱۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰	۸۰,۵۸۶,۰۲۰,۷۷۲	۹	حساب های دریافتی
۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	۸,۱۳۵,۱۱۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۳,۶۶۱,۳۵۲	۲۱,۰۲۹,۳۵۲	۱۱	موجودی نقد
	۴,۷۱۸,۹۴۸,۶۰۶	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۳۲۰,۶۴۹,۳۴۴,۱۰۸	۱۲,۸۹۱,۱۵۶,۷۱۳,۹۹۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶,۲۳۷,۳۷۹,۷۱۵	۲۲,۱۸۲,۴۳۳,۴۵۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۶۱,۹۶۹,۲۶۰	۲,۸۶۳,۶۶۶,۳۷۱	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۰۹۹,۳۴۸,۹۷۵	۲۵,۰۴۶,۰۹۹,۸۲۱		جمع بدهی‌ها
۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳	۱۲,۸۶۶,۱۱۰,۶۱۴,۱۷۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۸۸۰	۱۳,۶۷۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

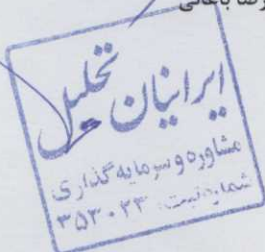
رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری
شرکت سبدگردان آبان

سبدگردان آبان
مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانین تحلیل فارابی

متولی صندوق



رشد پایدار آبان

صندوق سرمایه گذاری



شماره ثبت: ۴۸۰۲۸

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۳۲,۹۵۵,۳۶۵,۷۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۱,۸۳۵,۸۹۰,۶۶۴
سود سهام	۱۸	۴۱۷,۹۸۳,۲۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۶۶,۹۸۲,۷۹۸,۶۷۶
سایر درآمدها	۲۰	۳۲۰,۹۱۰,۳۴۱
جمع درآمدها		۷۳۲,۵۱۲,۹۴۸,۶۹۲
هزینه ها		
هزینه کارمزد اوراق	۲۱	(۱۹,۵۹۰,۸۴۸,۱۳۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵۰,۵۲۳,۵۹۳,۴۱۱)
جمع هزینه ها		(۶۹,۱۱۴,۴۴۱,۵۴۹)
سود خالص		۶۶۳,۴۰۰,۵۰۷,۱۴۳
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)	۱۴,۱۲٪	۱۱,۴۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۵,۵۲٪	۱۴,۰۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدها	تعداد واحدها
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۱۶۱,۱۲۳,۸۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۴۲۲,۸۸۲,۷۴۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۹۵۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۹,۶۳۴,۹۲۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۷۰۷,۸۶۹,۵۰۷,۱۴۳	۱۵۰,۹۶۰,۳۷۶,۱۳۷
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲,۳۸۱,۳۶۰,۴۴۱,۹۰۲	۲,۸۲۹,۳۴۱,۳۲۷
تقسیم سود صندوق خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹۴۱,۱۴۰,۵۹۱	۱۰۷۶,۷۳۹,۳۲۷,۰۲۳

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱) -

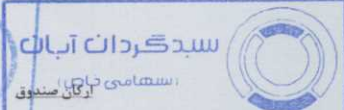
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) -

امضاء
[Signature]
ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری



الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان که صندوقی با سرمایه باز از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴ به شماره ۴۸۰۲۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۹ با شماره ۱۱۶۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۸۵۷۱۱۰۹ می‌باشد.

هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

(۱) اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.

(۲) گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۳) هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

(۴) سهام و حق تقدم سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران.

(۵) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی.

(۶) آن دسته از صندوق‌های سرمایه‌گذاری که مطابق قوانین و مقررات امکان سرمایه‌گذاری در این صندوق‌ها وجود دارد.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مدیر صندوق: شرکت سبیدگردان 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 کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۵,۰ 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 ۲,۳۰۰ میلیون و حداکثر ۲,۶۰۰ میلیون ریال.												
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۴ درصد (۰,۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.												
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر سال مالی.												
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.												
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.												
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۵	۱,۲۷۲,۹۳۴,۹۷۷	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲	۰.۰۱	۱,۲۰۶,۷۷۵,۴۹۳	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲
۰.۰۰	.	.	۰.۱۱	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۳,۸۷۹,۵۹۱,۲۳۶
۰.۱۲	۲,۷۷۶,۵۹۹,۳۴۶	۳,۴۶۸,۸۱۸,۷۶۰	۰.۰۰	.	.
۰.۱۷	۴,۰۴۸,۵۳۴,۳۲۳	۴,۱۸۸,۴۰۹,۸۹۲	۰.۱۲	۱۵,۳۳۲,۲۲۵,۹۹۳	۱۵,۵۹۹,۱۸۲,۳۶۸

فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
استخراج سایر معادن
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تعداد
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	
۳.۴۵	۸۰,۰۴۴,۵۹۱,۹۷۲	۷۴,۹۹۹,۹۹۰,۶۷۱	۰.۰۰	.	.	.
۲.۵۰	۵۷,۹۹۴,۲۱۶,۷۰۹	۵۲,۹۹۹,۹۷۹,۳۲۵	۰.۰۰	.	.	.
۱.۲۹	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	.	.
۷.۲۴	۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱	۱۵۸,۰۳۴,۷۶۹,۹۹۶	۰.۰۰	.	.	.

صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی
صندوق اهرمی جهش- واحدهای عادی
صندوق س بخشی صنایع پاداش-ب

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	یادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ					
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۱۳.۱۳	۲۸۱,۵۱۱,۲۸۱,۶۱۰	۷.۸۸	۱۰,۱۵۸,۶۶,۳۸۶,۴۲۴	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۱۵.۳۰	۳۵۵,۱۶۷,۸۵۱,۴۲۴	۱۵.۹۴	۲۰,۵۴,۴۱۸,۱۳۴,۴۵۳	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۰.۰۰	.	۱۰.۵۳	۱,۳۵۶,۸۶۹,۶۹۳,۹۰۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۱۵.۰۴	۳۴۸,۹۵۱,۹۴۱,۷۹۷	۱۲.۰۰	۱,۵۴۷,۰۱۱,۵۳۰,۶۲۷	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۱۵.۱۶	۳۵۱,۸۲۵,۱۱۳,۳۷۶	۴.۱۴	۵۳۳,۵۶۲,۵۹۵,۳۴۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۵۷.۶۳	۱,۳۳۷,۴۵۶,۱۸۸,۱۰۷	۵۰.۴۸	۶,۵۰۷,۷۲۸,۳۳۰,۷۵۲					

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

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نرخ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	یادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد				
۵۷.۶۳	۱,۳۳۷,۴۵۶,۱۸۸,۱۰۷	۵۰.۴۸	۶,۵۰۷,۷۲۸,۳۳۰,۷۵۲						
۰.۰۱	۱۶۵,۱۱۹,۳۶۵	۰.۴۷	۶۱,۱۸۸,۴۱۴,۵۲۷	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۰.۰۰	۹۹,۰۹۷,۳۹۵	۰.۰۰	۱۰۰,۵۴۶,۳۲۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۰.۰۱	۱۶۳,۷۹۹,۵۶۶	۰.۰۰	۱۷۳,۷۳۷,۹۹۳	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۰.۰۰	۳,۱۰۰,۲۰۷	۰.۰۰	۳,۱۷۷,۶۵۹	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۰.۰۰	۱,۴۰۱,۸۴۱	۰.۰۰	۱,۴۳۶,۷۱۵	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۳.۶۶	۸۵,۰۰۷,۳۱۵,۲۳۳	۰.۰۰	۳۷۱,۲۷۷	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۷-۱
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰						
۶۱.۳۱	۱,۴۲۲,۸۹۵,۰۲۱,۷۱۴	۵۰.۹۶	۶,۵۶۹,۱۹۷,۰۱۵,۲۵۱						

نقل از صفحه قبل

بانک خاورمیانه

بانک اقتصاد نوین

بانک سپه

بانک آینده

بانک رفاه

بانک سامان

بانک سینا

۷-۱ سپرده های بلند مدت این صندوق دارای نرخ ترجیحی با بانک می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اوراق بدهی	۶,۲۲۱,۲۹۳,۳۳۸,۹۱۵	۷,۰۹۰,۸۹,۱۷۵,۷۹۶
	۶,۲۲۱,۲۹۳,۳۳۸,۹۱۵	۷,۰۹۰,۸۹,۱۷۵,۷۹۶

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی به شرح زیر است:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۸-۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۵		.	.	.	۰.۰۰	۱۸۸,۶۷۱,۹۶۵,۶۵۷	۸.۱۳
۸-۱	۱۴۰۵/۰۹/۲۳		.	.	.	۰.۰۰	۷۶,۷۹۸,۸۷۷,۶۸۰	۳.۳۱
۸-۱	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۳۴.۷۵	۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۶	۱۱,۰۵۹,۳۸۷,۳۴۸	۲۷۰,۷۹۷,۷۸۱,۲۲۹	۲.۱۰	.	۰.۰۰
۸-۱	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳	.	.	.	۰.۰۰	۱۸۹,۸۷۸,۲۳۵,۶۱۳	۸.۱۸
۸-۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳	.	.	.	۰.۰۰	۱۸۷,۸۲۹,۰۹۴,۱۸۱	۸.۰۹
۸-۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۴		.	.	.	۰.۰۰	۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵	۲.۸۴
۸-۱	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۳۸	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰	.	۱,۰۱۱,۰۸۹,۹۵۰,۷۴۵	۷.۸۴	.	۰.۰۰
۸-۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳	۳,۰۱۶,۷۵۸,۷۸۹,۶۳۲	۱۲۰,۰۸۱,۰۱۳,۵۵۱	۲,۱۲۳,۸۳۵,۳۶۴,۲۳۶	۱۶.۴۸	.	۰.۰۰
۸-۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۳۸	۱,۷۰۰,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۱,۳۳۹,۸۸۱,۶۰۱	۱,۷۴۱,۰۳۱,۷۵۶,۶۰۱	۱۳.۵۱	.	۰.۰۰
۸-۱	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۲۰.۵۰	۴۶۰,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۱۸,۸۵۲	۴۸۳,۲۱۴,۰۷۵,۱۰۲	۳.۷۵	.	۰.۰۰
۸-۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۴۱۶,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۸,۸۷۲,۶۳۶	۴۳۹,۵۲۵,۴۸۹,۱۲۸	۳.۴۱	.	۰.۰۰
۸-۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۸	۱۴۹,۶۵۲,۶۲۶,۱۰۶	۲,۱۰۸,۴۵۸,۱۸۹	۱۵۱,۷۹۸,۹۲۱,۸۷۴	۱.۱۸	.	۰.۰۰
			۵,۹۹۵,۶۶۷,۹۱۵,۸۵۴	۱۹۴,۱۶۹,۲۳۲,۱۷۷	۶,۲۲۱,۲۹۳,۳۳۸,۹۱۵	۴۸.۲۶	۷,۰۹۰,۸۹,۱۷۵,۷۹۶	۳۰.۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۱-۱- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده‌اند به شرح زیر می‌باشند

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
اجاره غدیرایران ۱۴۰۵۰۱۱۴	۹۸۷,۰۰۰	-۹.۲۴	۸۹۵,۸۱۲	۲۵۹,۷۸۵,۴۸۰,۰۰۰	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.
مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۰۶۰۵۰۴	۸۷۴,۶۲۰	-۳.۱۹	۸۴۶,۶۹۱	۲,۰۰۴,۱۱۷,۵۹۷,۰۰۰	
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	۴,۵۳۲,۹۰۲	-۰.۲۶	۴,۵۲۱,۱۰۶	۱,۰۱۱,۸۲۳,۵۲۲,۸۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۵۱,۱۰۹,۲۳۰,۰۹۵	(۵۴۹,۷۷۸,۳۳۲)	۵۰,۵۵۹,۴۵۱,۷۶۳	۱۳,۴۰۲,۳۴۵,۳۰۰
۲۵٪	۰	۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۹-۱	۳۰,۰۲۶,۵۶۹,۰۰۹	۰	۳۰,۰۲۶,۵۶۹,۰۰۹	۰
		(۵۴۹,۷۷۸,۳۳۲)	۸۰,۵۸۶,۰۲۰,۷۷۲	۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰

۹-۱: مبلغ فوق مربوط به قراردادهای نرخ ترجیحی اوراق می باشد. که طبق قرارداد در موعد مقرر از طرف معامله دریافت می شود.

۱۰- 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 و طرف 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 می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۵,۷۶۷	۸,۱۳۴,۷۲۵	۴۹۲
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	۰	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	۰	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷
۶۲,۲۶۴,۳۰۸	۲۸۰,۰۴۰,۰۰۱	۳۴۲,۳۰۳,۹۲۴	۳۸۵	۶۲,۲۶۴,۳۰۸
۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	۰	۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	۰	۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵
۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	۷۹۵,۰۴۰,۰۰۱	۳,۸۲۸,۳۲۶,۸۳۳	۸,۱۳۵,۱۱۰	۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
۵,۲۹۳,۵۱۹	۴,۷۸۹,۵۱۹	۵,۲۹۳,۵۱۹	۴,۷۸۹,۵۱۹
۵,۶۷۷,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳	۵,۶۷۷,۳۳۳
۷,۱۹۰,۵۰۰	۵,۰۶۲,۵۰۰	۷,۱۹۰,۵۰۰	۵,۰۶۲,۵۰۰
۲۳,۶۶۱,۳۵۲	۲۱,۰۲۹,۳۵۲	۲۳,۶۶۱,۳۵۲	۲۱,۰۲۹,۳۵۲

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۶۱۳,۶۵۵,۶۰۹,۶۹۷	۷,۶۰۹,۰۳۵,۸۷۸,۲۹۷	۴,۶۱۹,۷۳۱,۴۰۰	۰
۰	۱۱۸,۹۱۹,۳۳۳	۱۹,۷۰۲,۱۲۷	۹۹,۳۱۷,۲۰۶	۰
۰	۷,۶۱۳,۷۷۴,۵۲۹,۰۳۰	۷,۶۰۹,۰۵۵,۵۸۰,۴۲۴	۴,۷۱۸,۹۴۸,۶۰۶	۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۱۰,۰۱۳,۱۱۳	۱۰,۰۸۵,۱۴۸,۹۰۱
۹۲۱,۵۷۸,۹۷۰	۸۵۶,۵۸۲,۲۵۳
۵۵۰,۰۹۴,۶۲۵	۹۱۱,۰۷۶,۹۷۵
۲,۴۵۵,۶۹۳,۰۰۷	۱۰,۳۲۹,۶۲۵,۳۲۱
۶,۲۳۷,۳۷۹,۷۱۵	۲۲,۱۸۲,۴۳۳,۴۵۰

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۴۵,۲۷۲,۴۴۳	۱,۸۵۷,۲۴۶,۶۷۹
۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۲۹,۶۹۴	۶,۴۱۹,۶۹۲
۴,۸۶۱,۹۶۹,۲۶۰	۲,۸۶۳,۶۶۶,۳۷۱

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
 بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال			ریال
۲,۲۹۷,۶۷۰,۰۵۳,۷۲۱	۱۹۳,۴۰۷,۵۲۴	۱۲,۸۵۲,۴۳۹,۸۵۰,۴۹۳	۹۴۰,۱۴۰,۵۹۱
۱۱,۸۷۹,۹۴۱,۴۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۰,۷۶۳,۶۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۰۹,۵۴۹,۹۹۵,۱۳۳	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۱۲,۸۶۶,۱۱۰,۶۱۴,۱۷۸	۹۴۱,۱۴۰,۵۹۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری	۷۲,۴۰۲,۱۳۹,۵۹۶	۴۷۱,۷۱۳,۷۲۴
۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۶۰,۵۵۳,۲۲۶,۱۳۶	۲۸,۸۷۹,۶۶۴,۵۹۵
۱۶-۳ سود ناشی از تسویه اختیار	۰	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵
	<u>۱۳۲,۹۵۵,۳۶۵,۷۳۲</u>	<u>۳۳,۰۶۵,۵۵۰,۴۴۴</u>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳۵,۰۵۶,۲۱۰	۴۲۶,۲۷۸,۵۷۱,۴۹۵	(۴۰۰,۰۴۴,۵۷۹,۵۴۰)	۰	۰	۲۶,۲۳۳,۹۹۱,۹۵۵
۴,۱۲۴,۰۶۳	۵۹,۴۶۹,۱۱۲,۱۸۲	(۵۷,۹۱۴,۲۱۶,۷۱۰)	۰	۰	۱,۵۵۴,۸۹۵,۴۷۲
۲۱,۴۲۰,۶۷۵	۳۱۶,۹۷۱,۵۸۱,۴۸۶	(۲۹۶,۹۵۹,۱۲۷,۸۹۷)	۰	۰	۲۰,۰۱۲,۴۵۳,۵۸۹
۱۴,۴۲۰,۰۲۴	۳۲۲,۲۳۵,۶۲۴,۳۱۴	(۲۹۹,۹۹۹,۹۶۷,۴۰۵)	۰	۰	۲۲,۲۳۵,۶۵۶,۹۰۹
۱,۲۹۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۶,۱۷۰,۰۰۰	(۱۹,۹۲۳,۷۳۴,۷۳۲)	(۲۴,۳۱۵,۲۲۶)	۰	۵۲۸,۱۱۹,۹۴۲
۲,۴۳۱,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۵۶,۰۰۰	(۲,۷۷۶,۵۹۹,۳۴۶)	(۳,۱۷۷,۷۷۰)	(۱۶,۷۲۵,۲۸۰)	۵۴۸,۵۵۳,۶۰۴
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۷,۱۵۶,۸۷۵)	۰	۱,۲۸۸,۴۶۸,۱۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۸,۷۱۸,۱۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۹۹۸,۴۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۳۲)
<u>۱,۱۸۰,۰۶۶,۱۱۵,۴۷۷</u>	<u>(۱,۱۰۷,۵۸۲,۶۰۰,۶۳۰)</u>	<u>(۶۴,۶۴۹,۹۷۱)</u>	<u>(۱۶,۷۲۵,۲۸۰)</u>	<u>۷۲,۴۰۲,۱۳۹,۵۹۶</u>	<u>۴۷۱,۷۱۳,۷۲۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
•	۱۱۲,۱۲۷,۷۲۹	•	•	•	•	•	(۱۲,۸۱۹,۸۷۲,۲۷۱)	(۱۲,۸۱۹,۸۷۲,۲۷۱)	۱۲,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۲	نام سهم / صنعت	
•	۷,۰۰۷,۰۳۰	•	•	•	•	•	(۲۲۸,۹۹۲,۹۷۰)	(۲۲۸,۹۹۲,۹۷۰)	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶	استادخزانه-م-بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	
•	۶,۴۸۸,۹۹۷,۳۳۵	•	•	•	•	•	(۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵)	(۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵)	۷۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۰۰	استادخزانه-م-بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	
•	۴,۶۸۶,۳۵۴,۲۹۳	•	(۱۸,۱۳۰,۴۵۹)	•	(۱۷۵,۴۷۰,۲۶۵,۲۴۸)	(۱۷۵,۴۷۰,۲۶۵,۲۴۸)	(۱۷۵,۴۷۰,۲۶۵,۲۴۸)	(۱۷۵,۴۷۰,۲۶۵,۲۴۸)	۱۸۰,۱۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	استادخزانه-م-بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	
•	۳۱,۸۲۰,۰۳۸,۶۶۷	•	(۴۹,۳۰۹,۱۳۴)	•	(۲۴۰,۱۸۱,۲۱۸,۸۹۹)	(۲۴۰,۱۸۱,۲۱۸,۸۹۹)	(۲۴۰,۱۸۱,۲۱۸,۸۹۹)	(۲۴۰,۱۸۱,۲۱۸,۸۹۹)	۲۷۲,۰۵۰,۵۶۶,۷۰۰	۴۰۶,۷۴۲	مراجعه سمگا-دماوند-۰۶۰۹۰۷	
(۲۹۰,۸۴۹,۴۴۰)	۴,۸۹۰,۴۵۰,۳۶۵	•	(۱۵,۴۹۳,۶۷۳)	•	(۸۰,۵۷۶,۴۳۴,۲۲۲)	(۸۰,۵۷۶,۴۳۴,۲۲۲)	(۸۰,۵۷۶,۴۳۴,۲۲۲)	(۸۰,۵۷۶,۴۳۴,۲۲۲)	۸۵,۴۸۲,۳۷۸,۲۶۰	۱۴۸,۱۴۲	استادخزانه-م-بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	
(۹۸,۳۱۶,۶۲۲)	۵,۶۶۸,۲۲۷,۷۸۱	•	(۳۱,۸۷۷,۵۰۰)	•	(۱۸۰,۲۹۹,۸۹۴,۷۱۹)	(۱۸۰,۲۹۹,۸۹۴,۷۱۹)	(۱۸۰,۲۹۹,۸۹۴,۷۱۹)	(۱۸۰,۲۹۹,۸۹۴,۷۱۹)	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰	استادخزانه-م-بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	
•	۲,۶۰۴,۵۵۸,۳۱۳	•	(۸,۱۲۸,۶۲۵)	•	(۴۲,۲۳۴,۹۵۵,۵۶۲)	(۴۲,۲۳۴,۹۵۵,۵۶۲)	(۴۲,۲۳۴,۹۵۵,۵۶۲)	(۴۲,۲۳۴,۹۵۵,۵۶۲)	۴۴,۸۴۷,۶۴۲,۵۰۰	۷۳,۹۴۵	صکوک مراجعه اندیمشک-۰۷-۰۶ماهه ۲۳٪	
•	۴,۱۳۱,۸۸۱,۰۰۰	•	(۱۳,۸۵۵,۸۹۱)	•	(۷۲,۳۰۰,۶۳۲,۳۰۹)	(۷۲,۳۰۰,۶۳۲,۳۰۹)	(۷۲,۳۰۰,۶۳۲,۳۰۹)	(۷۲,۳۰۰,۶۳۲,۳۰۹)	۷۶,۴۴۶,۳۶۹,۳۰۰	۱۳۱,۸۱۶	استاد خزانه-م-بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	
•	۳۱,۴۳۴,۲۳۰	•	(۱۰۰,۷۵۲)	•	(۵۲۴,۳۴۵,۰۱۸)	(۵۲۴,۳۴۵,۰۱۸)	(۵۲۴,۳۴۵,۰۱۸)	(۵۲۴,۳۴۵,۰۱۸)	۵۵۵,۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	استاد خزانه-م-بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	
•	۱۱۲,۱۴۹,۳۹۳	•	(۷۹۲,۶۲۳)	•	(۴,۲۶۰,۱۵۷,۹۸۴)	(۴,۲۶۰,۱۵۷,۹۸۴)	(۴,۲۶۰,۱۵۷,۹۸۴)	(۴,۲۶۰,۱۵۷,۹۸۴)	۴,۳۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	استادخزانه-م-بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	
۱,۸۵۰,۶۲۴,۲۷۳	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	گام بانک ملت-۲۰۸	
۱,۶۶۵,۶۲۹,۵۹۱	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	گام بانک صادرات ایران-۲۰۷	
۱,۰۹۷,۲۷۰,۷۲۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	استادخزانه-م-بودجه ۰۹-۲۰۸۰۷	
۱,۰۲۰,۹۰۷,۷۵۶	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	گام بانک ملت-۲۱۱	
۹۷۲,۶۹۳,۳۳۳	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	استادخزانه-م-بودجه ۰۹-۲۰۸۰۶	
۶۰۲,۵۲۳,۶۰۲	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	گواهی اعتبارمولد صنعت-۲۰۹۳۰	
۵۴۸,۱۷۹,۵۵۹	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	استادخزانه-م-بودجه ۰۹-۲۰۹۰۶	
۵۰۵,۷۴۰,۳۹۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۷	
۱۶۱,۳۹۳,۳۷۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	استادخزانه-م-بودجه ۰۹-۲۰۷۰۴	
۶,۵۴۵,۹۱۰,۸۶۵	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	صکوک مراجعه بترانس-۵۰۹-۳ماهه ۱۸٪	
۵,۳۱۰,۸۲۰,۷۹۶	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	مراجعه عام دولت-ش.خ-۳۰۳	
۴,۴۴۰,۱۴۶,۱۹۲	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	گواهی اعتبارمولد رفاه-۲۰۸	
۲,۳۸۱,۰۴۵,۴۵۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	استادخزانه-م-بودجه ۰۹-۲۱۰۲۵	
۲,۱۶۵,۹۴۴,۷۴۷	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	استادخزانه-م-بودجه ۰۹-۲۰۹۰۶	
۲۸,۸۷۹,۶۶۴,۵۹۵	۶۰,۵۵۳,۲۲۶,۱۳۶	•	(۱۳۷,۶۸۸,۶۵۷)	(۸۷۴,۸۰۷,۷۷۱,۸۶۷)	۹۳۵,۴۹۸,۶۸۶,۶۶۰							

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدارآبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۶ - سود ناشی از تسویه اختیار فروش تبعی

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری سهم پایه	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۵,۸۹۷,۱۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۸,۲۷۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵

اختیارف ت فملی ۰۲/۰۷/۲۵-۳۶۷۳

اختیارف ت وبصادر-۱۷۸۶-۰۲/۰۷/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق اختیار و تبعی	ریال ۱۷۹,۶۹۹,۷۷۹	ریال (۵۸۷,۷۵۵,۸۷۰)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۳۱,۶۵۶,۱۹۰,۸۸۴	۴,۱۳۵,۷۴۰,۷۸۲
	<u>۳۱,۸۳۵,۸۹۰,۶۶۴</u>	<u>۳,۵۴۷,۹۸۴,۹۱۲</u>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
تأمین سرمایه‌گذاران	ریال ۱,۲۱۳,۹۹۸,۷۸۶	ریال (۱,۲۷۲,۹۳۴,۹۷۷)	ریال (۱,۱۵۳,۲۹۹)	ریال (۶,۰۶۹,۹۹۴)	ریال (۶۶,۱۵۹,۴۸۴)	ریال (۲۹۷,۷۷۱,۶۰۴)	
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۷۹,۵۹۱,۲۳۶)	(۷۱,۰۵۰,۰۰۰)	۲۴۵,۸۵۹,۲۶۴	۰	
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی					-	(۲۸۹,۹۸۴,۲۶۵)	
	<u>۱۵,۴۲۳,۹۹۸,۷۸۶</u>	<u>(۱۵,۱۵۲,۵۲۶,۲۱۳)</u>	<u>(۱۴,۶۵۲,۷۹۹)</u>	<u>(۷۷,۱۱۹,۹۹۴)</u>	<u>۱۷۹,۶۹۹,۷۷۹</u>	<u>(۵۸۷,۷۵۵,۸۷۰)</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴۹,۷۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۴۹,۷۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۶۵۲,۶۲۶,۱۰۶)	(۲۷,۱۳۶,۳۱۵)	۰	۳۷,۸۳۷,۵۷۹	۰
۰	۲۵۹,۷۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۸۵,۴۸۰,۰۰۰	(۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۶)	(۴۷,۰۸۶,۱۱۹)	۰	۸,۶۲۸,۶۲۴,۵۶۵	۰
۰	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۰,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۵۴۳,۷۵۰)	۰	۲۱,۹۲۴,۴۵۶,۲۵۰	۰
۰	۴۲۰,۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۴۲۰,۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱۶,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۱۸۳,۵۰۸)	۰	۳,۲۶۱,۱۱۶,۴۹۲	۰
۰	۲,۰۰۴,۱۱۷,۵۹۷,۰۰۰	۲,۳۶۷,۰۰۰	۲,۰۰۴,۱۱۷,۵۹۷,۰۰۰	(۲,۰۱۶,۷۵۸,۷۸۹,۶۳۲)	(۳۶۳,۲۴۶,۳۱۵)	۰	(۱۳,۰۰۴,۴۳۸,۹۴۷)	۰
۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۰,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۱۲۵,۰۰۰)	۰	(۳۳۹,۳۷۵,۰۰۰)	۰
۰	۱,۰۱۱,۸۲۳,۵۲۲,۸۰۰	۲۲۳,۸۰۰	۱,۰۱۱,۸۲۳,۵۲۲,۸۰۰	(۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰)	(۷۳۳,۵۷۲,۰۵۵)	۰	۱۱,۱۴۷,۹۶۹,۹۴۵	۰
۴,۱۶۷,۰۱۷,۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۴۵,۸۰۵,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۲۹۷,۴۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۷۵,۷۸۴,۴۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۱۳۵,۷۴۰,۷۸۲	۶,۰۲۸,۷۶۶,۹۹۹,۸۰۰	۰	۶,۰۲۸,۷۶۶,۹۹۹,۸۰۰	(۵,۹۹۵,۴۶۷,۹۱۵,۸۵۴)	(۱,۶۴۲,۸۹۳,۰۶۲)	۰	۲۱,۶۵۶,۱۹۰,۸۸۴	۰

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		
۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۵۳,۳۳۳,۲۸۰	۰	۵۳,۳۳۳,۲۸۰	۸۰	۶۶۶,۶۶۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تامین سرمایه کاردان
۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰	۴۱۷,۹۸۳,۲۸۰	۰	۴۱۷,۹۸۳,۲۸۰					

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	ترخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
			۲۵۱,۳۹۹,۰۰۷,۸۷۲		(۴۵۶,۲۵۸,۴۹۷)	۲۵۰,۹۴۲,۷۴۹,۳۷۵	۴۱,۸۷۱,۲۰۱,۳۹۸	
متعدد	متعدد	متعدد	۷۷,۴۵۲	متعدد	۰	۷۷,۴۵۲	۷,۹۹۲,۹۷۹,۱۶۰	
متعدد	متعدد	متعدد	۲۵,۲۴۱,۳۶۶,۲۴۴	متعدد	(۱۰۷,۰۲۲,۱۰۱)	۲۵,۱۳۴,۲۴۴,۱۴۳	۱۶,۳۳۹,۱۱۲,۷۲۹	
متعدد	متعدد	متعدد	۱۰۳,۳۷۱,۱۱۱,۸۶۵	متعدد	(۲۳,۲۰۷,۰۵۱)	۱۰۳,۳۴۷,۹۰۴,۸۱۴	۳۴,۸۵۵	
متعدد	متعدد	متعدد	۰	متعدد	۰	۰	۱۶,۵۹۸,۰۶۲,۸۴۹	
متعدد	متعدد	متعدد	۰	متعدد	۰	۰	۳۲۲,۷۷۱,۶۴۶	
متعدد	متعدد	متعدد	۰	متعدد	۰	۰	۲۲۹,۳۵۶	
جمع کل			۳۸۰,۰۱۱,۴۶۳,۴۳۳		(۵۸۶,۴۸۷,۶۴۹)	۳۷۹,۴۲۴,۹۷۵,۷۸۴	۸۳,۱۲۴,۳۹۱,۸۹۳	

نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۱۷۸۱۴۱۰۰۵ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۴۰,۵۱۵۳۰۸۶۸,۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۴۰۸۵۹۷۶ بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۴۰۸۵۹۷۶ بانک اقتصادنویین

سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۴۰۸۵۹۷۶ بانک رفاه

سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۴۰۸۵۹۷۶ بانک ملی

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بدهی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۵	۱۷,۲۲۲,۳۹۴,۸۶۳	۰	۱۷,۲۲۲,۳۹۴,۸۶۳	۰	۰
۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۰۱/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	۰	۱۹,۱۲۷,۵۶۴,۰۰۷	۰	۰
۱۴۰۳/۰۱/۰۶	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	۰	۱۲,۵۵۳,۲۰۵,۰۶۶	۰	۸,۹۱۸,۸۳۶,۳۷۶
۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۴,۴۶۸,۰۱۶	۳۸	۷,۵۹۶,۸۰۳,۱۹۲	۰	۷,۵۹۶,۸۰۳,۱۹۲	۰	۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۱۴۰۷/۱۱/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۵۶,۳۵۵,۵۲۳,۰۵۷	۰	۵۶,۳۵۵,۵۲۳,۰۵۷	۰	۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۴,۳۱۰,۷۱۲,۵۸۹	۰	۵۴,۳۱۰,۷۱۲,۵۸۹	۰	۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۸,۲۴۲,۲۲۲,۵۲۸	۰	۱۸,۲۴۲,۲۲۲,۵۲۸	۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰	۱,۷۸۱,۳۷۱,۵۸۴	۰	۱,۷۸۱,۳۷۱,۵۸۴	۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۶۸,۰۲۶,۰۰۶	۰	۳۶۸,۰۲۶,۰۰۶	۰	۰
۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۸۴,۰۸۳,۴۰۲
۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۹۶,۹۷۷,۰۳۴
				۱۸۷,۵۵۷,۸۲۲,۸۹۲	۰	۱۸۷,۵۵۷,۸۲۲,۸۹۲	۳۸,۵۹۹,۸۹۵,۸۱۲	۳۸,۵۹۹,۸۹۵,۸۱۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲۱,۶۹۳,۱۳۵	۱۴۳,۳۱۳,۵۵۳
۰	۳۵۲,۹۷۲,۶۲۷
۹۹,۳۱۷,۲۰۶	۰
۰	۳۷,۷۰۹,۵۸۹
۳۲۰,۹۱۰,۳۴۱	۵۳۳,۹۹۵,۷۶۹

۳۰-۱ جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	سررسید	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	مبلغ قرارداد	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ بازده موثر یا سررسید	نرخ سود اسمی
				ریال		درصد	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	سلف سپه‌درو ۰۵۴	۲۲۳,۸۰۰	۹۹۹,۹۴۱,۹۸۰,۸۰۰	۷,۵۹۶,۸۰۳,۱۹۲	۳۸,۰۰	سالانه ۲۴,۱۶٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	سگل ۰۷۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۳,۹۱۶,۵۰۲	۳۸,۰۰	سالانه ۲۳٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غذیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۲۹۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۰۹,۷۶۹,۳۱۶	۳۸,۸۹۰,۲۳۰,۶۸۴	۳۴,۷۵	سالانه ۱۸,۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۲,۳۸۸,۲۱۰,۶۱۳	۷,۷۷۵,۱۳۵,۷۸۸	متولی
۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	۱,۱۶۱,۸۸۵,۱۹۵	بازارگردان
۲,۵۹۷,۵۴۱,۰۹۵	۹,۷۴۲,۷۵۰,۱۸۰	حسابرس
۵۳۴,۵۴۷,۷۰۰	۹۱۱,۰۷۶,۹۷۵	
۶,۳۲۹,۴۷۷,۳۲۱	۱۹,۵۹۰,۸۴۸,۱۳۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱,۳۸۸,۸۴۹	۶,۸۶۵,۷۶۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۰۰,۰۰۰,۳۳۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۳۴۲,۳۰۳,۹۲۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۳۴۷,۵۳۸,۶۷۱	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	هزینه نرم افزار
۱۷۶,۹۴۴,۹۷۷	۶۶۹,۹۸۸,۶۲۸	هزینه کارمزد بانکی
۴۵,۸۴۶,۲۵۰	۵۴,۲۷۷,۹۵۰	هزینه تصفیه
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۳۸,۹۹۳,۳۷۲	۵,۰۵۲,۵۹۳,۴۱۱	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۲۱,۲۴۲,۷۵۸,۲۲۱	۳,۳۳۴,۶۱۳,۴۵۹,۸۵۲	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۱۸,۴۱۳,۴۱۶,۲۹۴)	(۹۵۳,۲۵۳,۰۱۷,۹۵۰)	
۲,۸۲۹,۳۴۱,۹۲۷	۲,۳۸۱,۳۶۰,۴۴۱,۹۰۲	

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	سود مهر ماه
۲۸,۴۴۸,۱۶۰,۴۸۲	.	سود آبان ماه
۲۹,۱۰۲,۰۶۳,۳۷۰	.	سود آذر ماه
۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	.	سود دی ماه
۳۱,۲۵۵,۴۲۲,۱۰۵	.	سود بهمن ماه
.	.	سود اسفند ماه
.	.	
۱۱۵,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	.	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آبان	دارنده واحد ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۲۹٪
صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	بازارگردان و وابسته به مدیر	۱۱,۳۸۸,۹۳۴	۱.۲۱٪	۷,۸۱۲,۲۲۳	۷.۵۵٪
علی‌گشاده فکر	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
المیرا امانت	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰,۱۴۳	۰.۰۰٪	۱۰,۱۴۳	۰.۰۱٪
امین آهنربای	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
حنیفه رستمی جلیلیان	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
هستی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۰	۰.۰۰٪	۴۱۲,۰۰۰	۰.۴۰٪
آرش حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۶۶,۵۰۰	۰.۰۱٪	۶۶,۵۰۰	۰.۰۶٪
مصطفی حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	۳,۵۱۳,۶۴۶	۰.۳۷٪	۱۶,۰۰۱,۴۴۰	۱۵.۴۶٪
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	۱,۶۲۱,۰۰۰	۰.۰۱۷٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۶۸٪
جمع		۱۷,۶۲۰,۲۲۳	۱.۸۷٪	۲۷,۸۷۴,۴۵۷	۲۶.۹۳٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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	۳۴۵,۷۱۰,۸۳۴	طی دوره	۴,۷۱۸,۹۴۸,۶۰۶
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۲۲۲,۶۹۱,۴۸۷,۹۹۴	طی دوره	(۱۰,۰۸۵,۱۴۸,۹۰۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان	متولی	کارمزد مدیر	۷,۷۷۵,۱۳۵,۷۸۸	طی دوره	(۸۵۶,۵۸۲,۲۵۳)
تحلیل فارابی	بازارگردان	کارمزد متولی	۱,۱۶۱,۸۸۵,۱۹۵	طی دوره	(۱۰,۳۲۹,۶۲۵,۳۲۱)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	حسابرس	کارمزد بازارگردان	۹,۷۴۲,۷۵۰,۱۸۰	طی دوره	(۹۱۱,۰۷۶,۹۷۵)
موسسه حسابرسی دش و همکاران		کارمزد حسابرس	۹۱۱,۰۷۶,۹۷۵	طی دوره	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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