



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مجلسداری رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
دوره ی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار مجمل علی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
((مبدأین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))



صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش علی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و بهنگاران
(اعضایان رسمی)

((معتمد 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری 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" و همچنین مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

اساسنامه:

- ماده ۱۸ اساسنامه، 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.

- تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه و بندهای ۱-۸ و ۲-۸ امیدنامه، موضوع: درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری با مضربی از ۱۰۰,۰۰۰ (در برخی از مقاطع دوره)



موسسه حسابرسی دانش و بهنگاران
(اعضایان رسمی)

گزارش بررسی اجمالی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار، محل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوری، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰۱۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه 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. (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)
- 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. (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)
- تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه، موضوع: افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان. (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸)

بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳، موضوع: تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ارسال در ۱۴۰۴/۰۱/۲۵)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها.

ابلاغیه‌های 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 ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹، موضوع: ارایه به هنگام درج چک‌لیست‌های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال. (ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸، موضوع:
- صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ملزم هستند حداقل ۵۰٪ از پرتفوی که در "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحدهای 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 های ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۲۷۴، ۱۲۰۲۰۲۷۵ و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه، موضوع:
- اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ کل دارایی های "صندوق"،
- صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های "صندوق"،
- صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های "صندوق"،
- واحد های سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۳٪ کل دارایی های "صندوق"،
- اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۰٪ کل دارایی های "صندوق"،
- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵٪ کل دارایی های "صندوق"،
- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ کل دارایی های "صندوق" و
- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰٪ کل دارایی های "صندوق".

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

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

دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ماده ۲۷ اساسنامه، موضوع شناسایی سود سپرده‌های بانکی در دفاتر "صندوق".

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

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.

۶- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره‌ی 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 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.

۷- 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.

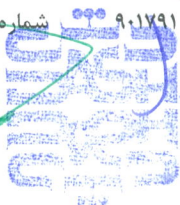
۸- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حساب‌رسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ خرداد ۱۴۰۴

سعید ربیعی
شماره عضویت: ۹۰۱۲۹۱
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان

صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان مربوط به دوره 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:

۶-۴

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 میان دوره ای 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 تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سبذگردان آبان
(سهامی خاص)



رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری



شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

سازمان بورس و اوراق بهادار
(اعمال داری)

گزارش بررسی اجمالی



علیرضا باغانی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

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

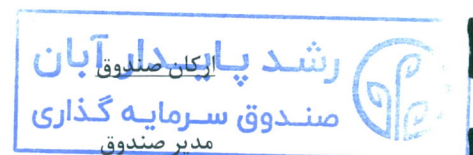
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی‌ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۵,۳۳۲,۲۲۵,۹۹۳	۴,۰۴۹,۵۳۴,۳۲۳
۶ سرمایه گذاری در صندوق	.	۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۵۶۹,۱۹۷,۰۱۵,۲۵۱	۱,۴۲۲,۸۹۵,۰۲۱,۷۱۴
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۲۲۱,۲۹۳,۳۳۸,۹۱۵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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

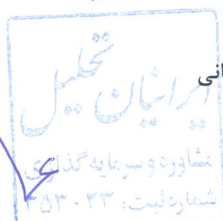
امضاء

نماینده

الهام مرادی



موسس مدیریت و مشاوران
(مدیران رکنی)
گزارش بررسی اجمالی



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 سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۳۲,۹۵۵,۳۶۵,۷۳۱	۳۳۰,۶۵۵,۵۵۰,۴۴۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۱,۸۳۵,۸۹۰,۶۶۴	۳,۵۴۷,۹۸۴,۹۱۲
سود سهام	۴۱۷,۹۸۳,۲۸۰	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۶۶,۹۸۲,۷۹۸,۶۷۶	۸۳,۱۲۴,۳۹۱,۸۹۳
سایر درآمدها	۳۲۰,۹۱۰,۳۴۱	۵۳۳,۹۹۵,۷۶۹
جمع درآمدها	۷۲۲,۵۱۲,۹۴۸,۶۹۲	۱۲۰,۷۲۸,۹۵۱,۰۱۸
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارباب	(۱۹,۵۹۰,۸۴۸,۱۳۸)	(۶,۳۲۹,۴۷۷,۳۲۱)
سایر هزینه ها	(۵,۰۵۲,۵۹۳,۴۱۱)	(۲,۰۳۸,۹۹۳,۳۷۲)
جمع هزینه ها	(۲۴,۶۴۳,۴۴۱,۵۴۹)	(۸,۳۶۸,۴۷۰,۶۹۳)
سود خالص	۷۰۷,۸۶۹,۵۰۷,۱۴۳	۱۱۲,۳۶۰,۴۸۰,۳۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)	۱۴.۱۳٪	۱۱.۴۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۵.۵۲٪	۱۴.۰۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدها	تعداد واحدها
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۹۴,۴۰۷,۵۲۴	۱۶۱,۱۴۳,۸۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۴۲۳,۸۸۲,۷۴۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۹۵۵,۵۵۲,۰۷۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۹,۶۴۴,۹۴۰,۰۰۰)
سود خالص	۷۰۷,۸۶۹,۵۰۷,۱۴۳	۱۱۲,۳۶۰,۴۸۰,۳۲۵
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲,۳۸۱,۳۶۰,۴۴۱,۹۰۲	۲,۸۲۹,۳۴۱,۹۲۷
تقسیم سود صندوق	-	(۱۱۵,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹۴۱,۱۴۰,۵۹۱	۱۰۳,۴۹۰,۶۷۵

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱) =

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

موسسه مالی رشد پایدار آبان

((سازمان رسمی))
گزارش بررسی اجامی

ایرانیان خلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

نماینده

الهام مرادی

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری

ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه گذاری
مدیر صندوق

www.rpfund.ir

roshdfund@aban.capital

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

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

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

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.

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 سهم.

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

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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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.

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 تصویب مجمع صندوق.												
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.												
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												



موسسه سرمایه‌گذاری جمهوری اسلامی ایران
 ((مبادیان رکی))
 گزارش بررسی اجالی

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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 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 آریان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش‌ماهه 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	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۰.۵٪	۱,۳۷۲,۹۳۴,۹۷۷	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲	۰.۰٪	۱,۲۰۶,۷۷۵,۴۹۳	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲	۰.۰٪	۱,۷۱۹,۵۹۱,۱۳۲
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱٪	۱۲,۱۲۵,۲۵۰,۵۰۰	-	۰.۱٪	۱۲,۸۷۹,۵۹۱,۲۳۶
۰.۱۲٪	۲,۷۷۶,۵۹۹,۳۴۶	۲,۶۴۸,۱۸۸,۷۶۰	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۰.۱۷٪	۴,۰۴۹,۵۳۲,۳۲۳	۴,۱۸۸,۴۰۹,۸۹۲	۰.۱۲٪	۱۵,۳۳۲,۳۲۵,۹۹۳	۱۵,۵۹۹,۱۸۲,۳۶۸	۰.۱۲٪	۱۵,۵۹۹,۱۸۲,۳۶۸

فعالیت‌های کمک به نهادهای مالی واسطه
 استخراج سایر معادن
 شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

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	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۳.۴۵٪	۸۰,۰۴۶,۵۹۱,۹۷۲	۷۴,۹۹۹,۹۹۰,۶۷۱	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۳.۵۰٪	۵۷,۹۱۴,۳۱۶,۷۰۹	۵۲,۹۹۹,۵۷۹,۳۳۵	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۱.۳۹٪	۱۹,۹۶۲,۳۷۵,۰۰۰	۳۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-
۷.۲۴٪	۱۶۷,۹۲۳,۱۸۳,۶۸۱	۱۵۸,۰۳۴,۷۶۹,۹۹۶	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-

صندوق سرمایه‌گذاری بازار واحدهای عادی
 صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی
 صندوق سرمایه‌گذاری صنایع پالایشی

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	نوع سپرده
۱۲.۱۳٪	۲۸۱,۵۱۱,۲۸۱,۶۱۰	۷.۸۸٪	۱,۰۱۵,۸۶۶,۷۸۶,۴۲۴	درصد	درصد	درصد	متعدد
۱۵.۳۰٪	۳۵۵,۱۶۷,۵۵۱,۶۲۴	۱۵.۹۴٪	۲,۰۵۴,۴۱۸,۱۲۴,۲۵۳	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۰.۰۰٪	-	۱۰.۵۳٪	۱,۳۵۶,۸۶۹,۶۹۲,۹۰۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۱۵.۰۴٪	۳۴۸,۹۵۱,۹۴۱,۷۹۷	۱۲.۰۰٪	۱,۵۴۷,۰۱۱,۵۳۰,۶۲۷	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۱۵.۱۶٪	۳۵۱,۸۲۵,۰۱۲,۲۷۶	۴.۱۴٪	۵۳۲,۵۶۲,۵۹۵,۳۴۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
۵۷.۶۳٪	۱,۳۳۷,۴۵۶,۱۸۸,۱۰۷	۵.۴۸٪	۶,۵۰۷,۷۲۸,۱۳۰,۷۵۲	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد

بانک تجارت
 موسسه اعتباری ملل
 بانک ملت
 بانک پاسارگاد
 بانک گردشگری
 نقل به سفته بند

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال
۵۷,۶۳٪	۱,۳۳۷,۴۵۶,۱۸۸,۱۰۷		۵۰,۴۸٪	۶,۵۰۷,۷۲۸,۳۳۰,۷۵۲	
۰,۰۰٪	۱۶۵,۱۱۹,۳۶۵		۰,۴۷٪	۶۱,۱۸۸,۴۱۴,۵۲۷	متعدد
۰,۰۰٪	۹۹,۰۹۷,۳۹۵		۰,۰۰٪	۱۰۰,۵۴۶,۳۲۸	متعدد
۰,۰۰٪	۱۶۲,۷۹۹,۵۶۶		۰,۰۰٪	۱۷۳,۷۳۷,۹۹۳	متعدد
۰,۰۰٪	۳,۱۰۰,۲۰۷		۰,۰۰٪	۳,۱۷۷,۶۵۹	متعدد
۰,۰۰٪	۱,۴۰۱,۸۴۱		۰,۰۰٪	۱,۴۳۶,۷۱۵	متعدد
۳,۶۶٪	۸۵,۰۰۷,۳۱۵,۲۲۳		۰,۰۰٪	۳۷۱,۲۷۷	متعدد
۰,۰۰٪	*		۰,۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	متعدد
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

۸-۱-۱- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده اند به شرح زیر می باشند

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دلایل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر ورق	یادداشت
	ریال	ریال	درصد	ریال	
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.	۲۷۰,۷۹۷,۷۸۱,۲۲۹	۸۹۵,۸۱۲	(۹.۳۴)٪	۹۸۷,۰۰۰	۸-۱
	۲,۱۲۳,۸۳۵,۳۶۴,۲۲۶	۸۴۶,۶۹۱	(۳.۱۹)٪	۸۷۴,۶۲۰	۸-۱
	۱,۰۱۱,۰۸۹,۹۵۰,۷۴۵	۴,۵۲۱,۱۰۶	۱.۱۹٪	۴,۴۶۸,۰۱۶	۸-۱

اجازه غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
 مارجیه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۰۶۰۵۰۴
 سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۹- حساب‌های دریافتنی	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	ریال
۱۳,۴۰۲,۳۴۵,۳۰۰		۵۵,۰۸۶,۳۰۱,۰۷۸		۵۵,۶۳۶,۰۷۹,۴۱۰	متعدد
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰		.		.	۲۵٪ سود سهام دریافتنی
.		۲۵,۴۹۹,۷۱۹,۶۹۴		۲۵,۴۹۹,۷۱۹,۶۹۴	۹-۱ حساب دریافتنی بابت نرخ ترجیحی
۱۳,۶۲۷,۳۴۵,۳۰۰		۸۰,۵۸۶,۰۲۰,۷۷۲		۸۱,۱۳۵,۷۹۹,۱۰۴	

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۲	۸,۱۳۴,۷۲۵	۶,۸۶۵,۷۶۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲	مخارج برگزاری مجامع
.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	.	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	.	۲,۷۰۴,۹۱۸,۷۸۷	آبونمان نرم افزار صندوق
۶۲,۲۶۴,۳۰۸	۳۸۵	۳۴۲,۳۰۳,۹۲۴	۲۸۰,۰۴۰,۰۰۱	۶۲,۲۶۴,۳۰۸	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	.	۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	.	۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	۸,۱۳۵,۱۱۰	۳,۸۲۸,۳۲۶,۸۳۳	۷۹۵,۰۴۰,۰۰۱	۳,۰۴۱,۴۲۱,۹۴۲	

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۱- موجودی نقد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۵۰۰,۰۰۰		۵,۵۰۰,۰۰۰			بانک پاسارگاد
۵,۲۹۳,۵۱۹		۴,۷۸۹,۵۱۹			بانک آینده
۵,۶۷۷,۳۳۳		۵,۶۷۷,۳۳۳			موسسه اعتباری ملل
۷,۱۹۰,۵۰۰		۵,۰۶۲,۵۰۰			بانک تجارت
۲۳,۶۶۱,۳۵۲		۲۱,۰۲۹,۳۵۲			

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۲- جاری کارگزاران	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش نسیانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴,۶۱۹,۷۳۱,۴۰۰	۷,۶۰۹,۰۳۵,۸۷۸,۲۹۷	۷,۶۱۳,۶۵۵,۶۰۹,۶۹۷	.	شرکت کارگزاری آبان
.	۹۹,۴۱۷,۲۰۶	۱۹,۷۰۲,۱۲۷	۱۱۸,۹۱۹,۳۳۳	.	تعدیل کارمزد کارگزار
.	۴,۷۱۸,۹۴۸,۶۰۶	۷,۶۰۹,۰۵۵,۵۸۰,۴۲۴	۷,۶۱۳,۷۷۴,۵۲۹,۰۳۰	.	

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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 سیدگردان 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	۱,۴۸۴,۴۹۵,۸۵۸
۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۲۹,۶۹۴	۳۷۹,۳۷۰,۵۱۳
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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(اعضای سازمان حسابرسی)
گزارش بررسی اجمالی

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

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بدهی

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۵۰,۶۲۴,۷۷۳	۱۱۲,۱۲۷,۷۲۹	.	.	(۱۲,۸۱۹,۸۷۲,۲۷۱)	۱۲,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۷۷۳
۱,۶۶۵,۶۲۹,۵۹۱	۷,۰۰۰,۷۰۳۰	.	.	(۳۲۸,۹۹۲,۹۷۰)	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۸۳۱
۱,۰۹۷,۳۷۰,۷۲۴	۶,۴۸۸,۹۹۷,۳۳۵	.	.	(۶۵,۹۱۱,۰۰۲,۶۶۵)	۷۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۸۱۴
۱,۰۳۰,۹۰۷,۷۵۶	۶,۴۸۶,۳۵۴,۲۹۳	.	.	(۱۷۵,۴۷۰,۲۶۵,۲۴۸)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه سسگ-م-ببودجه-۳۰,۹۰۷
۹۷۲,۶۹۳,۳۳۳	۳۱,۸۲۰,۳۸۶,۶۶۷	.	(۱۸,۱۳۰,۴۵۹)	(۳۴۰,۱۸۱,۲۱۸,۸۹۹)	۲۷۲,۰۵۰,۵۶۶,۷۰۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۹۲۳
۶۰۲,۵۲۳,۶۰۲	۴,۸۹۰,۴۵۰,۳۶۵	.	(۴۹,۳۰۹,۱۳۴)	(۸۰,۵۷۶,۴۳۴,۲۲۲)	۸۵,۴۸۲,۳۷۸,۲۶۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۹۲۳
۵۴۸,۱۷۹,۵۵۹	۵,۶۶۸,۳۲۷,۷۸۱	.	(۱۵,۴۹۳,۶۷۳)	(۱۸۰,۲۹۹,۸۹۴,۷۱۹)	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه اندیمشک-۷-م-ببودجه-۳۰,۹۲۳
۵۰۵,۷۴۰,۳۹۰	۲۶۰,۴۵۵,۸۳۱	.	(۳۱,۸۷۷,۵۰۰)	(۴۲,۸۴۷,۶۳۲,۵۰۰)	۷۲,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۹۱۶
۱۶۱,۳۹۳,۳۷۵	۴,۱۳۱,۸۸۱,۰۰۰	.	(۸,۱۲۸,۶۲۵)	(۷۲,۳۰۰,۶۳۲,۳۰۹)	۷۶,۴۴۶,۴۶۹,۲۰۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۹۱۶
۶,۵۴۵,۹۱۰,۸۶۵	۳۱,۴۴۴,۲۳۰	.	(۱۰۰,۷۵۲)	(۵۲۴,۳۴۵,۰۱۸)	۵۵۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۹۱۶
۵,۳۱۰,۸۲۰,۷۹۶	۱۱۲,۱۴۹,۳۹۳	.	(۷۹۲,۶۲۳)	(۴,۲۶۰,۱۵۷,۹۸۴)	۴,۳۷۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۴ شخ-۳۰,۹۱۶
۴,۴۴۰,۱۴۶,۱۹۲	.	.	.	.	.	گام بانک ملت-۲۰,۸
۳,۳۸۱,۰۴۵,۴۵۴	.	.	.	.	.	گام بانک صادرات ایران-۲۰,۷
۳,۱۶۵,۹۴۴,۴۷۷	.	.	.	.	.	استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۸۰۷
۲۸,۸۷۹,۶۶۴,۵۹۵	۶۰,۵۵۳,۳۲۶,۱۳۶	.	(۱۳۷,۶۸۸,۶۵۷)	(۸۷۴,۸۰۷,۷۷۱,۸۶۷)	۹۳۵,۴۹۸,۶۸۶,۶۶۰	گام بانک ملت-۲۱,۰
						استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۸۰۶
						گواهی اعتبار مولد صنعت-۲۰,۹۲۳
						استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۹۰۶
						گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰,۷
						استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۷۰۴
						صکوک مراجعه بترانس-۳-شخ-۱۸/۱
						مراجعه عام دولت-۳-شخ-۳۰,۳
						گواهی اعتبار مولد رفاه-۲۰,۸
						استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۲۵۰
						استاذخرانه-م-ببودجه-۳۰,۹۰۶



کنز الدقائق، بیروت، ۱۳۸۱ھ

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳ - سود ناشی از تسویه اختیار فروش تبعی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش اختیار	عالیات اعمال	کارمزد اعمال	ارزش دفتری سهم پایه	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۱,۸۲۵,۸۹۷,۱۲۵	.	.	.	.	.	.	.
		۱,۸۸۸,۳۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
		۳,۷۱۴,۱۷۲,۱۲۵	.	.	.	.	.	.	.

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

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق اختیار و تبعی	ریال ۱۷۰۱ ۱۷۹,۶۹۹,۷۷۹	ریال (۵۸۷,۷۵۵,۸۷۰)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱۷-۲ ۳۱,۶۵۶,۱۹۰,۸۸۴	۴,۱۳۵,۷۴۰,۷۸۲
	۳۱,۸۳۵,۸۹۰,۶۶۴	۳,۵۴۷,۹۸۴,۹۱۲

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین سرمایه کاردان	۶۶۶,۶۶۶	(۶۶,۱۵۹,۴۸۴)	(۶۰,۶۹۰,۹۹۴)	(۱,۱۵۳,۲۹۹)	(۱,۲۷۲,۹۳۴,۹۷۷)	۱,۲۱۳,۹۹۸,۷۸۶
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۸۵۹,۲۶۴	(۷۱,۰۰۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۹۹,۵۰۰)	(۱۳,۸۷۹,۵۹۱,۳۳۶)	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی		(۳۸۹,۹۸۲,۳۶۵)				
		۱۷۹,۶۹۹,۷۷۹	(۷۷,۱۱۹,۹۹۴)	(۱۴,۶۵۲,۷۹۹)	(۱۵,۱۵۲,۵۲۶,۲۱۳)	۱۵,۴۳۲,۹۹۸,۷۸۶
		(۵۸۷,۷۵۵,۸۷۰)				

صندوق سرمایه گذاری رشد باید آریان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نیش ماهه منتفی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود تحقق نیافتہ نگہداری اوراق بدھی - ۱۷-۲

دوره نیش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره نهم، ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

[illegible]

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

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سهام	هزینه تنزیل	خالصی در آمد سود سهام
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال ۱۴۰۳/۰۷/۲۸	ریال ۲,۴۳۱,۰۰۰	۱۵۰	ریال ۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰	ریال ۰	ریال ۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۶۶۶,۶۶۶	۸۰	۵۳,۳۳۳,۳۸۰	۰	۰
تامین سرمایه کارخان					۴۱۷,۹۸۳,۳۸۰	۰	۴۵۷,۰۲۸,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری رشد پایدار آبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۷۹,۴۲۴,۹۷۵,۷۸۴	۸۳,۱۲۴,۳۹۱,۸۹۳
۱۹-۲	۱۸۷,۵۵۷,۸۲۲,۸۹۲	-
	<u>۵۶۶,۹۸۲,۷۹۸,۶۷۶</u>	<u>۸۳,۱۲۴,۳۹۱,۸۹۳</u>

سود سپرده بانکی
سود اوراق بدهی

۱۹-۱ - سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	ریال
مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	ریال	ریال	ریال	ریال
مؤسسه اعتباری ملل	مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	۴۷,۱۰۱,۵۲۹,۶۲۸	(۱۰,۷۰۰,۵۶۳,۳۳۷)	۴۶,۹۹۴,۴۷۳,۲۹۱	۲۱,۳۱۷,۲۹۶,۸۳۷
بانک پاسارگاد	مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	۱۲۶,۹۷۴,۰۰۹,۳۰۹,۲۶۰	(۱۸۶,۳۵۴,۹۸۴)	۱۲۶,۷۸۷,۷۳۸,۹۵۲	۲۰,۶۴۰,۶۵۰,۷۰۳
بانک سامان	مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	۴,۳۲۶,۹۷۶,۸۹۴	-	۴,۳۲۶,۹۷۶,۸۹۴	۳۱۷,۵۶۱
بانک سپه	مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	۱۳,۱۴۶,۴۲۷	-	۱۳,۱۴۶,۴۲۷	۱۲,۴۹۴,۱۰۳
بانک ملت	مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	۷۲,۹۸۰,۹۳۳,۱۷۸	(۱۶۲,۸۴۷,۱۷۶)	۷۲,۸۱۸,۰۸۶,۰۰۲	-
بانک خاورمیانه	مستعد	مستعد	مستعد	مستعد	۲,۲۹۲,۹۳۵	-	۲,۲۹۲,۹۳۵	۴۴۲,۰۹۴
نقل به صفحه بعد					<u>۲۵۱,۳۹۸,۹۷۲,۹۹۸</u>	<u>(۴۵۶,۲۵۸,۴۹۷)</u>	<u>۲۵۰,۹۴۲,۷۱۴,۵۰۱</u>	<u>۴۱,۸۸۱,۲۰۱,۳۹۸</u>

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۷۷۵,۱۳۵,۷۸۸	۲,۳۸۸,۴۱۰,۶۱۳	مدیر
۱,۱۶۱,۸۸۵,۱۹۵	۸۰۹,۱۷۷,۹۱۲	متولی
۹,۷۴۲,۷۵۰,۱۸۰	۲,۵۹۷,۵۴۱,۰۹۵	بازارگردان
۹۱۱,۰۷۶,۹۷۵	۵۳۴,۵۴۷,۷۰۰	حسابرس
۱۹,۵۹۰,۸۴۸,۱۳۸	۶,۳۲۹,۴۷۷,۳۲۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۸۶۵,۷۶۷	۱,۳۸۸,۸۴۹	هزینه برگزاری مجامع
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۳۳۹	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۴۲,۳۰۳,۹۲۴	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۴,۲۳۸,۳۵۵	۲۶۷,۲۷۴,۲۸۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۳۷۴,۹۰۷,۴۱۵	۱,۵۲۴,۴۸۳,۶۴۸	هزینه آبودمان نرم افزار
۵۴,۲۷۷,۹۵۰	۴۵,۸۴۶,۲۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تصفیه
۵۰,۵۲۵,۵۹۳,۴۱۱	۲۰,۳۸۹,۹۹۳,۳۷۲	

۲۳- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۳۴,۶۱۳,۴۵۹,۸۵۲	۲۱,۲۴۲,۷۵۸,۲۲۱	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۹۵۳,۲۵۲,۰۱۷,۹۵۰)	(۱۸,۴۱۳,۴۱۶,۲۹۴)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
۲,۳۸۱,۳۶۰,۴۴۱,۹۰۲	۲,۸۲۹,۳۴۱,۹۲۷	

۲۴- تقسیم سود

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۸,۴۴۸,۱۶۰,۴۸۲	سود مبر ماه
-	۲۹,۱۰۲,۰۶۳,۲۷۰	سود آبان ماه
-	۲۷,۱۸۷,۹۵۴,۰۴۳	سود آذر ماه
-	۳۱,۲۵۵,۴۲۲,۱۰۵	سود دی ماه
-	-	سود بهمن ماه
-	-	سود اسفند ماه
-	۱۱۵,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	



وزارت امور اقتصادی و دارایی
 ((صاحبان رای))
 گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰.۲۹٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۷٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	عادی	سبد شرکت کارگزاری آبان
۷.۵۵٪	۷,۸۱۲,۲۲۳	۱.۲۱٪	۱۱,۳۸۸,۹۳۴	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	علی‌گشاده فکر
۰.۰۱٪	۱۰,۱۴۳	۰.۰۰٪	۱۰,۱۴۳	عادی	المیرا امانت
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	امین آهنربایی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۳,۰۵۱	عادی	آریو حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۴٪	۵,۰۵۷,۹۰۸	عادی	مازیار حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	حنیفه رستمی جلیلیان
۰.۰۴٪	۴۱۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	هستی حقیقی مهمانداری
۰.۰۶٪	۶۶,۵۰۰	۰.۰۱٪	۶۶,۵۰۰	عادی	آرش حقیقی مهمانداری
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۴٪	۲,۳۲۲,۶۲۳	عادی	گروه خدمات بازار سرمایه آبان
۱۵.۴۶٪	۱۶,۰۰۱,۴۴۰	۰.۳۷٪	۳,۵۱۳,۶۴۶	عادی	مصطفی حقیقی مهمانداری
۰.۶۸٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان آبان
۲.۲۷٪	۲,۵۵۲,۱۵۱	۰.۱۷٪	۱,۶۲۱,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق
۲۶.۹۳٪	۲۷,۸۷۴,۴۵۷	۲.۹۱٪	۲۷,۴۱۳,۸۰۵	جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۲۲۲,۶۹۱,۴۸۷,۹۹۴		۴,۷۱۸,۹۴۸,۶۰۶
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۷۷۵,۱۳۵,۷۸۸		(۱۰,۰۰۸,۵۱۴۸,۹۰۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۱۶۱,۸۸۵,۱۹۵	طی دوره	(۸۵۶,۵۸۲,۲۵۳)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۹,۷۴۲,۷۵۰,۱۸۰		(۱۰,۳۳۹,۶۳۵,۳۲۱)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۹۱۱,۰۷۶,۹۷۵		(۹۱۱,۰۷۶,۹۷۵)

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.