

شماره:

تاریخ:



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	۵- 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه 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 آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای محمود
پاکباز کتج

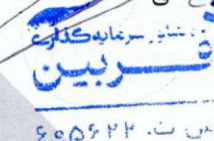
شرکت سبدگردان سودآفرین

مدیر صندوق

آقای احسان
احمدی شکرانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین

متولی صندوق



آدرس: سعادت آباد - خیابان علامه طباطبائی جنوبی - حق طلب غربی - پلاک ۳۱

■ Email: roshdafarin@soudafarin.ir

■ Website: roshdafarinfund.ir

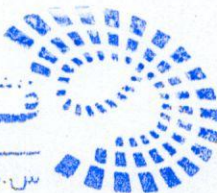
کد پستی: ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

شماره تلفن: ۸۸۵۸۳۲۱۹

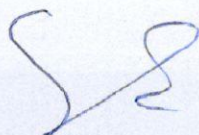
صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
۲۳۴,۷۰۶,۳۶۴,۱۵۰	۲۹۴,۷۰۱,۰۲۰,۴۸۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۳,۵۶۱,۲۱۳	۳۷,۹۵۲,۱۷۳,۲۰۲	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۴۳,۶۴۷,۵۰۴,۱۱۰	۳۵۸,۴۳۲,۱۲۰,۰۶۶	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲,۹۳۲,۶۲۹,۷۴۶	۸ حساب های دریافتنی
۶,۳۴۱,۹۴۰	۷,۳۲۱,۸۹۸,۲۴۵	۹ جاری کارگزاران
۱۲۰,۵۴۷,۹۴۹	۲,۳۸۵,۴۱۴,۶۰۰	۱۰ سایر دارایی ها
۹,۱۴۱,۷۳۷	۷,۸۸۱,۷۳۷	۱۱ موجودی نقد
۵۷۸,۶۰۳,۴۶۱,۰۹۹	۷۰۳,۷۳۳,۱۳۸,۰۷۷	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۷,۸۱۰,۹۴۲,۴۴۵	۲,۸۷۸,۶۴۷,۲۵۳	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰,۷۸۵,۳۹۱,۲۳۹	۴,۳۶۵,۴۲۱,۶۵۰	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸,۵۹۶,۳۳۳,۶۸۴	۷,۲۴۴,۰۶۸,۹۰۳	جمع بدهی ها
۵۶۰,۰۰۷,۱۲۷,۴۱۵	۶۹۶,۴۸۹,۰۶۹,۱۷۴	خالص دارایی ها
۱۳,۹۸۳	۱۷,۳۹۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



 مدیر عامل صندوق
 س.ت. ۶۰۵۶۲۲





صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت سود و زیان
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

درآمدها	یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۲,۹۰۸,۲۳۱,۳۰۰	۳۰,۶۳۵,۱۰۷,۰۴۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۹,۲۶۲,۶۶۹,۹۸۴	۷,۲۳۹,۵۵۹,۸۶۶
سود سهام	۱۷	۲,۹۳۲,۲۷۹,۷۴۶	۱۰,۱۸۰,۶۷۵,۳۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۹۸۶,۰۶۵,۹۷۲	۱۵,۶۴۴,۵۲۳,۸۵۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۷۳,۷۶۳,۶۰۶	۵۷,۸۸۵,۳۹۷
جمع درآمدها		۱۴۰,۲۶۳,۰۱۰,۶۰۸	۶۳,۷۵۷,۷۵۱,۵۵۳
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۸۷۴,۳۵۷,۸۱۷)	(۲,۷۱۰,۴۸۹,۷۴۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۹۰۶,۷۱۱,۰۳۲)	(۵۲۷,۱۴۰,۷۷۰)
هزینه مالی	۲۲	.	(۴۵۹,۱۶۱,۷۳۳)
جمع هزینه‌ها		(۳,۷۸۱,۰۶۸,۸۴۹)	(۳,۶۹۶,۷۹۲,۲۴۶)
سود (زیان) خالص		۱۳۶,۴۸۱,۹۴۱,۷۵۹	۶۰,۰۶۰,۹۵۹,۳۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۱.۷۲٪	۱۱.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۹.۶۰٪	۹.۳۵٪

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت گردش خالص دارایی ها میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴		۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۴۵,۴۸۰,۶۴۳,۷۹۴	۴۹,۲۲۱,۲۳۹	۵۶۰,۰۰۷,۱۲۷,۴۱۵	۴۰,۰۴۸,۱۸۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
.	.			واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۱,۰۰۰)			واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۰,۰۶۰,۹۵۹,۳۰۷	-	۱۳۶,۴۸۱,۹۴۱,۷۵۹	-	سود (زیان) خالص دوره
(۶,۲۵۲,۰۵۵,۰۰۰)		.	-	تعدیلات
۵۷۵,۶۷۹,۵۴۸,۱۰۱	۴۶,۸۶۰,۲۳۹	۶۹۶,۴۸۹,۰۶۹,۱۷۴	۴۰,۰۴۸,۱۸۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص
خالص دارایی های پایان دوره
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ با دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۱۸۴ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و طی شماره ۵۶۰۶۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۸۶۵۲۴ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق مختلط بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا پایان اسفندماه است. مرکز اصلی صندوق در تهران، دریا، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، خیابان شهید حمیدرضا حق طلب (۲۶)، پلاک ۳۱ طبقه همکف، واحد ۲ کدپستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۱۴ واقع است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://roshdafarinfund.ir> درج می شود

۲-۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک به کل واحد های ممتاز
۱	شرکت سبدگردان سود آفرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰٪
۲	آقای خلیل اینانلو صارمی	۶۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	آقای هادی لاری	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سود آفرین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ با شماره ثبت ۶۰۱۵۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، محله سعادت آباد، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، حق طلب غربی، پلاک ۳۱ طبقه ۴ واحد ۲۰ کدپستی: ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری فرین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارتست از تهران - خیابان نلسون ماندلا - خیابان یزدان پناه - پلاک ۴۰ - واحد ۲۵ - کد پستی: ۱۹۶۸۸۵۵۱۵۶

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا می باشد که در سال ۱۳۸۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - خیابان ستارخان - خیابان باقرخان - پلاک ۸۷ طبقه دوم کد پستی ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹:

۲-۵- بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۵۸۵۸۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۰۰۶۰۹۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان تهران، سعادت آباد، خیابان علامه جنوبی، کوچه حق طلب غربی، پلاک ۳۱ طبقه ۱۰ واحد ۳۹ کدپستی: ۱۹۹۷۹۶۸۴۶۹:

۳- مبنای تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود
۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را بر مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرد بانکی غیر بورسی یا فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هرروز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمانبندی پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه، با توجه به مفاد ماده ۵۵ اساسنامه و ماده ۸-۳ امیدنامه صندوق، به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک ونیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۹۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق
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
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	براساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع

الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{1000} \times n$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روز های بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

ج) هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازگردان صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط به مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش دارایی	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش دارایی	بهای تمام شده	
۹.۰۱	۵۲,۱۵۱,۰۴۲,۱۲۵	۵۹,۳۰۱,۶۷۷,۰۴۷	۱۰.۸۸	۷۶,۵۸۷,۱۴۳,۰۸۳	۵۲,۳۹۱,۱۰۹,۸۹۰	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۷۸	۳۳,۴۵۷,۳۵۹,۸۶۰	۳۶,۹۴۰,۱۴۶,۸۶۶	۶.۹۷	۴۹,۰۴۹,۷۷۸,۵۹۷	۴۲,۰۱۳,۶۳۴,۳۹۹	فرآورده های نفتی
۴.۴۳	۲۵,۶۳۰,۶۲۶,۴۱۸	۲۸,۷۸۲,۶۷۸,۲۲۰	۶.۵۶	۴۶,۱۷۵,۷۵۰,۷۱۰	۳۳,۷۲۷,۸۱۷,۰۵۵	بیمه و بازنشستگی
۲.۱۱	۱۲,۲۳۴,۶۸۹,۱۰۰	۹,۴۱۹,۶۵۳,۳۹۵	۵.۴۷	۳۸,۴۸۲,۱۲۵,۸۴۰	۳۸,۹۵۶,۴۸۰,۵۰۵	فلزات اساسی
۷.۳۵	۴۲,۵۳۸,۳۰۱,۳۴۵	۴۱,۰۲۱,۴۲۶,۹۸۸	۵.۰۶	۳۵,۵۹۶,۱۲۳,۲۵۷	۲۸,۱۷۶,۷۶۹,۰۳۲	چنددرشته ای صنعتی
۱.۸۲	۱۰,۵۱۳,۲۹۹,۱۰۵	۱۰,۰۹۱,۳۶۹,۲۸۵	۳.۱۲	۲۱,۹۵۳,۷۷۵,۲۹۷	۱۲,۱۱۸,۹۳۵,۳۳۴	کانی غیر فلزی
-	-	-	۰.۹۸	۶,۹۰۹,۱۷۶,۰۱۰	۵,۳۱۰,۵۰۳,۹۴۳	غذایی بجز قند و شکر
-	-	-	۰.۹۵	۶,۷۰۲,۷۸۳,۸۵۰	۵,۰۰۶,۳۰۱,۳۳۶	دارویی
-	-	-	۰.۸۶	۶,۰۳۹,۵۵۰,۵۸۳	۶,۳۰۸,۴۰۲,۹۷۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	۰.۵۴	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۵۱	۵,۰۱۴,۹۷۴,۶۲۷	اطلاعات و ارتباطات
-	-	-	۰.۲۷	۱,۸۸۶,۳۰۵,۲۷۰	۱,۳۴۴,۵۷۲,۴۱۸	سیمان آهک گچ
۱.۵۴	۸,۹۲۵,۴۵۷,۹۸۶	۷,۶۷۸,۵۱۴,۴۲۷	۰.۲۱	۱,۴۸۶,۷۷۳,۰۳۳	۷۷۴,۹۰۷,۷۰۳	سرمایه گذاریها
۶.۲۵	۳۶,۱۴۲,۷۴۰,۱۶۱	۳۹,۲۲۳,۷۶۲,۸۴۵	-	-	-	خودرو و قطعات
۲.۲۷	۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰	۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰	-	-	-	دستگاه های برقی
۴۰.۵۶	۲۳۴,۷۰۶,۳۶۴,۱۵۰	۲۴۴,۶۴۱,۳۵۳,۶۷۳	۴۱.۸۸	۲۹۴,۷۰۱,۰۲۰,۴۸۱	۲۳۱,۱۴۴,۴۰۹,۲۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
۷-۱ اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۳۵۸,۴۳۲,۱۳۰,۰۶۶	۳۴۳,۶۴۷,۵۰۴,۱۱۰

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	مبلغ اسمی	ارزش روز دارایی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص دارایی به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
(مبالغ به ریال)								۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۴۰۴/۱۲/۲۹								
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۱۳۸,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۷۱,۳۹۸,۸۱۱		۸۶,۱۷۱,۳۹۸,۸۱۱	۱۲.۲۴	۸۶,۱۷۱,۳۹۸,۸۱۱	اسناد خزانه/م/ا.س.قوا ۰۳/۰۶۰۶۱۵ (خز/ا ۳۰/۱)
۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۲۳	۸۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۱,۰۰۷,۹۵۷	۲,۵۰۱,۵۹۰,۲۷۴	۸۴,۰۴۲,۵۹۸,۲۳۱	۱۱.۹۴	۸۴,۰۴۲,۵۹۸,۲۳۱	صکوک اجاره اخبار ۱/۳ ماهه ۰۲۳٪ (صخابر ۶۱)
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۹۱,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۷۱,۳۵۲,۵۰۹		۷۵,۸۷۱,۳۵۲,۵۰۹	۱۰.۷۸	۷۵,۸۷۱,۳۵۲,۵۰۹	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲ (خز/ا ۲۱۰)
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۸۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۵۹,۴۷۹,۷۹۸		۶۹,۷۵۹,۴۷۹,۷۹۸	۹.۹۱	۶۹,۷۵۹,۴۷۹,۷۹۸	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶ (خز/ا ۲۱۲)
۱۴۰۷/۰۶/۱۴	-	۵۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۶,۵۲۷,۹۴۱		۲۴,۶۷۶,۵۲۷,۹۴۱	۳.۵۱	۲۴,۶۷۶,۵۲۷,۹۴۱	اسناد خزانه/م ۲ بودجه ۰۴/۰۷۰۶۱۴ (خز/ا ۴۰۲)
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	۱۲,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۳۵,۷۴۳,۱۰۱		۱۱,۰۳۵,۷۴۳,۱۰۱	۱.۵۷	۱۱,۰۳۵,۷۴۳,۱۰۱	اسناد خزانه/م ۳ بودجه ۰۳/۰۵۰۸۱۸ (خز/ا ۲۰۳)
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۵,۰۱۹,۶۷۵		۶,۸۷۵,۰۱۹,۶۷۵	۰.۹۸	۶,۸۷۵,۰۱۹,۶۷۵	اسناد خزانه/م ۱ بودجه ۰۲/۰۵۰۷۲۰ (خز/ا ۲۱۱)
جمع		۴۵۸,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۹۳۰,۵۲۹,۷۹۲	۲,۵۰۱,۵۹۰,۲۷۴	۳۵۸,۴۳۲,۱۲۰,۰۶۶	۵۰.۹۳	۳۴۳,۶۴۷,۵۰۴,۱۱۰	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸ - حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل - درصد	
.	تنزیل شده	۲,۹۳۲,۲۷۹,۷۴۶	(۲۱۷,۷۲۰,۲۵۴)	۲۵	۸-۱
.	.	۳۵۰,۰۰۰	.		سود سهام دریافتنی
.	.	۲,۹۳۲,۶۲۹,۷۴۶	(۲۱۷,۷۲۰,۲۵۴)		سایر
					۳,۱۵۰,۳۵۰,۰۰۰

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				نام
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
۱۴۰۵/۰۳/۱۲	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۰۹۹,۰۴۲)	۲,۴۰۶,۹۰۰,۹۵۸	آهن و فولاد ارفع (ارفع)
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۶۲۱,۲۱۲)	۵۲۵,۳۷۸,۷۸۸	سینادارو (دسینا)
	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۷۲۰,۲۵۴)	۲,۹۳۲,۲۷۹,۷۴۶	

۹ - جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
۶,۳۴۱,۹۴۰	۷,۳۲۱,۸۹۸,۲۴۵	۲۲۱,۰۰۲,۵۹۹,۳۵۴	۲۲۸,۳۱۸,۱۵۵,۶۵۹	۶,۳۴۱,۹۴۰

شرکت کارگزاری ساو آفرین

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس ، ثبت و نظارت بر صندوق ها ، نرم افزار و عضویت در کانون صندوق می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی ها به سال های آتی منتقل می شود . براساس ماده ۳۹ اساسنامه هزینه های تاسیس صندوق پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجمع ۱۲ ماه می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		(۷۰۰,۶۸۴,۹۷۱)	۲,۰۴۹,۳۱۵,۰۲۹	مخارج نرم افزار و تارنما
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۹۸۲,۶۲۵)	۲۵۸,۰۱۷,۳۷۵	مخارج برگزاری مجمع
۱۲۰,۵۴۷,۹۴۹		(۴۲,۴۶۵,۷۵۳)	۷۸,۰۸۲,۱۹۶	مخارج تاسیس
۳,۰۲۰,۵۴۷,۹۴۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۵,۱۳۳,۳۴۹)	۲,۳۸۵,۴۱۴,۶۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۹,۱۴۱,۷۳۷	۷,۸۸۱,۷۳۷

حساب جاری بانک ملی - ۰۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵,۰۳۱,۱۰۰,۵۱۸	۱,۱۹۳,۵۵۹,۷۳۳
۱,۲۹۴,۲۸۹,۴۳۶	۷۶۶,۶۴۰,۵۹۵
۳۰۹,۵۸۹,۰۴۸	۴۷۰,۷۵۸,۳۸۵
۱,۱۷۵,۹۶۳,۴۴۳	۴۴۷,۶۸۸,۵۴۰
۷,۸۱۰,۹۴۲,۴۴۵	۲,۸۷۸,۶۴۷,۲۵۳

مدیر صندوق - سبذگردان سودآفرین
حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
متولی - مشاور سرمایه گذاری قربین
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه
جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۴۷۹,۰۸۶,۰۹۷	۲,۸۱۶,۲۰۳,۵۴۲		مخارج نرم افزار (شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا)
۹,۸۰۰,۷۰۸,۵۱۲	۶۹۳,۵۳۹,۵۸۷	۱۳-۱	بدهی بابت انتشار اختیار خرید سهام
۴۵۸,۹۳۴,۶۳۰	۵۰۹,۰۱۶,۵۲۱		ذخیره مدیر تصفیه
۳۹,۱۶۲,۰۰۰	۳۳۹,۱۶۲,۰۰۰		مخارج برگزاری مجامع
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	بدهی به مدیر صندوق
۱۰,۷۸۵,۳۹۱,۲۳۹	۴,۳۶۵,۴۲۱,۶۵۰		جمع

۱۳-۱- بدهی بابت انتشار اختیار خرید سهام

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	مبلغ	نام قرارداد
۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۵۳۱,۷۴۴,۰۰۰	اختیارخ شپنا/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضشنا ۱۲۳۱)
۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۱۴,۶۱۵,۲۰۰	اختیارخ وبملت/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۴)
۱۸,۰۹۷,۸۸۴	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۸,۰۹۷,۸۸۴	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود ۱۲۵۰)
۱۱,۳۶۰,۶۲۸	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۱,۳۶۰,۶۲۸	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود ۱۲۴۹)
۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۰,۰۰۱,۴۰۰	اختیارخ وبملت/۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۷)
۳۳,۸۷۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۲,۵۴۰,۸۵۰	اختیارخ وتجارت/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجارت ۱۲۳۴)
۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱,۷۶۲,۵۰۰	اختیارخ وتجارت/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجارت ۱۲۳۵)
۳۰۴,۴۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱,۱۴۱,۵۷۵	اختیارخ وتجارت/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجارت ۱۲۳۲)
۹۹۹,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۹۹۹,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود ۱۲۵۱)
۴۹,۲۷۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۷۷۰,۱۵۰	اختیارخ وبملت/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۵)
۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۵۰۶,۴۰۰	اختیارخ وبملت/۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۸)
۴۲۹,۱۸۶,۰۰۰	-	-	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا ۱۲۳۹)
۱۰۵,۲۶۴,۰۰۰	-	-	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا ۱۲۴۲)
۱۸۷,۲۶۴,۰۰۰	-	-	اختیارخ خساپا/۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا ۱۲۴۵)
۱,۴۵۷,۰۶۴,۰۰۰	-	-	اختیارخ خساپا/۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا ۱۲۴۶)
۱۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ خودرو/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود ۰۱۴۹)
۶۹۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ شستا/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا ۰۱۳۶)
۱۸,۶۰۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ شستا/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا ۰۱۳۷)
۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ خساپا/۱۴۰۵/۰۱/۲۶ (ضسپا ۰۱۱۶)
۱,۴۰۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ خساپا/۱۴۰۵/۰۱/۲۶ (ضسپا ۰۱۱۷)
۱,۰۴۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	اختیارخ فملی/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۳۳)
۹,۸۰۰,۷۰۸,۵۱۲		۶۹۳,۵۳۹,۵۸۷	جمع

۱۳-۲ مبلغ فوق بابت افتتاح حساب می باشد که از سمت مدیر صندوق پرداخت شده است.

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴ - خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۳۲,۰۴۰,۴۵۸,۹۹۴	۳۸,۰۴۸,۱۸۳	۶۶۱,۷۰۶,۵۱۳,۹۱۲	۳۸,۰۴۸,۱۸۳
۲۷,۹۶۶,۶۶۸,۴۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۸۲,۵۵۵,۲۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۰,۰۰۷,۱۲۷,۴۱۵	۴۰,۰۴۸,۱۸۳	۶۹۶,۴۸۹,۰۶۹,۱۷۴	۴۰,۰۴۸,۱۸۳

۱۵ - سود فروش اوراق بہادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
۱۵-۱	۲۴,۴۳۶,۳۸۱,۹۹۸	۳۰,۶۱۴,۰۱۴,۸۵۳
۱۵-۲	۶۷۴,۹۱۸,۰۲۰	۲۱,۰۹۲,۱۹۳
۱۵-۳	۷,۷۹۷,۰۲۱,۸۸۲	-
	۳۲,۹۰۸,۳۳۱,۳۰۰	۳۰,۶۳۵,۱۰۷,۰۴۶

۱۵-۱ - سود فروش سهام و حق تقدم

[illegible]

صنعتی بهپاک (بھپاک)
سر. خوازمی (خوازم)
کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (نیروترانسفو)
و تأمین اجتماعی (شستا)
پالایش نفت ناصهفهان (شپنا)
ایران خودرو (خودرو)
کشت و صنعت شیشه آری شرق (شیشه)
پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
سایپا (حسایپا)
شیشه همدان (کهمدان)
آهن و فولاد ارفع (ارفع)
ایمن خودرو شرق (خیمین)
بیمه البرز (البرز)
سر. نوکا فولاد نوکا
بانک ملت (ویملت)
سر. کوثر بهمن (لوکبهمن)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (شمس)
توسعه و عمران امید (تامید)
جمع

۱۵-۲ - سود فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۸,۹۰۸	۵۸۰,۵۴۳,۲۱۰	(۵,۴۰۴,۲۱۵,۸۵۹)	(۳,۱۵۶,۶۹۲)	-	۳۹۸,۰۶۳,۶۵۹
۵,۵۹۵	۵,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۲,۳۱۵,۴۷۱)	-	-	۲۰۲,۶۸۲,۵۲۹
۳,۳۱۰	۲,۵۳۹,۷۸۲,۲۲۰	(۲,۴۶۴,۲۷۸,۳۱۹)	(۱,۳۸۰,۹۹۵)	-	۷۴,۱۲۲,۹۰۶
۱	۸۳۰,۹۴۰	(۷۸۳,۵۶۴)	(۴۵۰)	-	۴۶,۹۲۶
۲۰۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۸۹۴,۵۱۳)	(۱۰۵,۶۸۷)	-	-
					۲۱۰,۹۲,۱۹۳
۱۸۰,۱۴	۱۴,۱۳۵,۰۴۹,۳۷۰	(۱۳,۴۵۵,۴۸۷,۷۲۶)	(۴,۶۴۳,۶۲۴)	-	۶۷۴,۹۱۸,۰۲۰

اسناد خزانه م ۱ س قوا ۵۰۳۱۰۰۰۰۰۰ (خز ۱/۳)
 اسناد خزانه م ۱ بودجه ۵۰۳۲۵۰۰۰۰۰۰ (خز ۱/۳)
 اسناد خزانه م ۱ بودجه ۵۱۱۱۲۰۰۰۰۰۰۰ (خز ۱/۳)
 اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۵۰۹۱۶۰۰۰۰۰۰۰ (خز ۱۲/۳)
 اجاره ارزش افزوده افرتین فک ۱۴۰۷۰۲۳۰ (فدک ۰۷)
 اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰۰۰۰۰۰۰ (خز ۷/۳)

۱۵-۲ - سود فروش اختیار معامله

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات اعمال	سود (زیان) فروش
۲,۴۸,۰۰۰	۷۱۶,۶۸۰,۰۰۰	(۶۱۲,۴۷۳,۹۹۲)	(۳,۲۲۰)	(۲۲,۲۰۰)	۱۰۵,۱۷۴,۶۸۷
۳,۹۱,۱۶۰	۳,۱۱۸,۱۶۲,۹۱۶	(۳,۱۵۷,۷۲۳,۱۵۵)	(۱,۰۶۳,۵۹۶)	(۱۰,۶۲۵,۹۶۰)	۹۴۸,۸۵۲,۲۲۳
۲,۵۵,۱۵۰	۱,۱۵۵,۸۲۷,۹۹۴	(۸۳۵,۳۶۶,۳۱۰)	(۳۰۲,۹۹۱)	(۳۰,۲۹۱,۹۱۰)	۳۱۷,۴۵۷,۶۸۲
۱,۶۲۲,۰۰۰	۶۶۰,۱۸۷,۰۰۰	(۶۴۶,۹۹۳,۵۸۷)	(۳۲۷,۸۰۰)	(۳,۲۷۸,۰۰۰)	۱۹,۵۸۷,۶۱۳
۲۳,۱۲۸,۰۰۰	۵,۶۴۲,۶۴۰,۰۰۰	(۴,۶۸۱,۲۰۵,۵۵۸)	(۳,۳۲۵,۷۰۰)	(۲۲,۳۵۷,۰۰۰)	۹۳۶,۹۵۱,۷۲۲
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۲۵,۰۰۰	(۱۰۲,۰۳۱,۶۴۱)	(۱,۲۷۵)	(۱۲,۷۵۰)	۱۴,۶۷۸,۲۳۴
۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۹,۱۷۲,۵۹۹)	(۱,۸۸۵,۰۰۰)	(۱۸,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۰۷,۵۵۹)
۶,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۰,۵۵۳,۲۴۵)	(۲۴,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	۴,۶۲۶,۲۵۵
۳,۵۷۲,۰۰۰	۱۴۶۰۷,۸۵۳,۲۰۰	(۱۱,۹۷۹,۷۵۹,۱۸۱)	(۶۰,۷۳۲,۰۰۰)	(۶۰,۷۲۲,۰۰۰)	۲,۵۶۱,۸۸۸,۱۹
۱۶,۳۶۲,۵۷۵	۵,۱۵۳,۰۲۲,۱۷۵	(۴,۶۱۶,۵۰۰,۴۰۰)	(۱,۷۶۱,۰۴۸)	(۱۷,۶۱۰,۴۸۰)	۵۱۶,۷۰۰,۲۱۷
۳۶,۴۱۸,۸۵۰	۴,۲۵۵,۶۹۹,۷۷۵	(۴,۴۲۳,۲۸۵,۶۵۷)	(۳,۳۸۸)	(۲۳,۸۷۵)	۲۳,۳۷۵,۷۵۵
۲۵,۱۶۲,۵۰۰	۲,۳۹۰,۷۱۷,۲۲۵	(۲,۳۶۸,۵۷۹,۶۰۹)	(۲۵۶)	(۲,۵۶۰)	۲۲,۰۳۴,۰۰۰
۱,۷۰۶,۶۰۰	۴۴۲,۲۱۲,۶۲۰	(۴۲۳,۳۵۵,۸۸۴)	(۵۲,۰۹۸)	(۵۲,۰۹۸)	۱۱۹,۵۱۳,۳۱۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۸۳۵,۱۵۶	(۴۴۷,۷۴۸,۷۶۳)	(۱۵۷,۰۰۰)	(۱۵۷,۰۰۰)	۴۰,۶۹۱,۲۹۷
۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۷۵,۰۰۰	(۳,۳۲۳,۹۸۲,۲۴۴)	(۱,۶۴۱,۳۷۵)	(۱۶,۴۱۳,۷۵۰)	۱۰۰,۹۳۳,۵۶۱
۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۵,۹۳۰,۰۰۰	(۱۰,۸۶۳,۸۵۹,۹۱۳)	(۵۵۰,۹۰۰۰)	(۵۵۰,۹۰۰۰)	۱,۳۰۱,۹۴۵,۰۸۷
۱,۳۹۸,۰۰۰	۱,۸۵۸,۹۲۰,۰۰۰	(۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱۴,۹۱۵)	(۹,۱۴۴,۱۵۰)	(۱۳,۵۱۸,۸۸۲)
۱۴۱,۶۳۴,۶۷۵	۶۰,۵۹۹,۹۲۳,۳۲۱	(۵۲,۵۱۰۰۷۶,۱۲۲)	(۲۲,۰۷۵,۹۰۳)	(۲۲,۰۷۵,۹۰۳)	۷,۷۷۷,۰۲۱,۲۸۲

اختیار شستا/۱۶۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۴۳
اختیار وبملت/۸۴۴/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۰۴
اختیار وبملت/۹۱۴/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۰۵
اختیار خساپا/۹۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (فصلی) ۱۲۴۵
اختیار خساپا/۴۵۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (فصلی) ۱۲۴۶
اختیار خودرو/۵۵۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (خودرو) ۱۰۱۴
اختیار شستا/۱۳۰۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۰۱۴
اختیار شستا/۱۴۰۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۰۱۷
اختیار شستا/۶۴۰۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۴۳
اختیار وتجارت/۳۷۲/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۴۴
اختیار وتجارت/۴۶۵/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۴۵
اختیار وتجارت/۵۱۲/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۴۶
اختیار وبملت/۸۴۴/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۰۱۷
اختیار وبملت/۹۱۴/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۰۱۸
اختیار خساپا/۴۰۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (فصلی) ۱۰۱۶
اختیار خساپا/۴۵۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (فصلی) ۱۰۱۷
اختیار قملی/۱۴۰۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (ضمی) ۱۰۱۳
اختیار شستا/۱۶۰۰/۱۴۰۵/۲۳/۲۳ (صنعت) ۱۲۴۴

۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش قفوری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه ناشی از تغییر ارزش)	درآمد (هزینه ناشی از تغییر ارزش)
۱۰۵,۵۶۶,۲۶۴	۶۷,۷۷۵,۵۴۱,۲۸۸	(۲۹,۳۸۰,۰۷۴,۱۲۲)	(۱۸۵,۰۲۱,۷۶۴)	(۳۳۸,۸۶۷,۷۰۷)	۶۷,۲۴۹,۶۵۲,۰۱۷	۲۷,۸۶۴,۵۷۷,۸۸۵	۸,۴۵۱,۹۷۴,۷۵۲
۱۵,۴۶۰,۲۸۹	۴۶,۵۵۳,۴۶۹,۸۹۰	(۳۰,۵۷۵,۵۷۵,۲۵۳)	(۱۲۷,۰۴۱,۸۲۱)	(۲۳۴,۶۷۷,۲۴۹)	۴۶,۱۷۵,۷۵۰,۷۰۰	۱۵,۵۹۹,۹۸۵,۴۵۷	(۲,۶۹۰,۵۰۵,۳۵۸)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۴۸,۲۵۰,۶۶۴)	(۷۵,۴۷۹,۶۸۰)	(۱۳۹,۰۸۰,۰۰۰)	۲۷,۶۰۰,۰۸۳,۲۲۰	۱۰,۰۵۲,۴۳۱,۶۸۴	
۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۱۶,۰۴۵,۷۵۳)	(۶۰,۴۰۰,۷۰۳)	(۱۱۰,۶۲۴,۰۰۰)	۲۱,۹۵۳,۷۷۵,۲۹۷	۹,۴۳۷,۷۲۹,۵۴۴	(۹۷۱,۹۸۴,۴۲۲)
۱۷,۵۰۷,۷۷۲	۳۵,۸۷۳,۴۲۴,۸۲۸	(۲۸,۲۹۹,۶۸۹,۵۲۲)	(۹۷,۳۴۴,۴۴۷)	(۱۷۹,۲۶۷,۱۲۴)	۳۵,۵۴۶,۱۲۳,۲۵۷	۶,۶۶۶,۴۴۴,۲۰۵	
۷,۹۶۷,۰۰۶	۹,۴۱۰,۳۲۲,۱۵۶	(۶,۱۴۵,۷۸۲,۰۲۵)	(۳۵,۶۸۹,۹۲۹)	(۴۷,۰۵۱,۱۶۱)	۹,۳۲۷,۴۹۱,۰۶۶	۳,۱۹۱,۷۰۹,۰۴۱	۳,۲۹۵,۸۷۶,۷۹۳
۲,۳۵۹,۸۱۳	۲۱,۶۱۵,۸۸۷,۰۸۰	(۱۹,۶۷۴,۶۲۰,۵۵۹)	(۵۰,۰۱۱,۳۶۸)	(۱۰۸,۰۷۹,۴۳۵)	۲۱,۴۴۸,۷۹۶,۶۶۷	۱,۷۷۴,۱۷۵,۷۱۸	
۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۶۳۰,۱۳۶)	(۱۸,۴۴۱,۱۵۰)	(۳۳,۷۷۵,۰۰۰)	۶,۷۰۲,۷۸۳,۸۵۰	۱,۶۹۶,۴۸۲,۵۱۴	
۳۳,۰۰۰	۶,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۰,۵۰۳,۹۴۳)	(۱۹,۰۰۸,۹۹۰)	(۲۴,۸۱۵,۰۰۰)	۶,۹۰۹,۱۷۶,۰۰۰	۱,۵۸۸,۶۷۲,۰۶۷	
۱۱۳,۰۰۰	۲,۴۹۳,۹۱۰,۰۰۰	(۱,۵۲۶,۱۲۳,۱۸۷)	(۶,۸۰۸,۲۷۰)	(۱۲,۴۶۹,۵۵۰)	۲,۴۴۸,۴۹۸,۸۸۳	۵۸۶,۰۲۵,۰۸۰	۳,۵۰۳,۶۷۲,۵۰۵
۳۱۰,۳۴۷	۱,۴۹۸,۳۵۵,۳۱۶	(۹۰۰,۷۴۷,۹۵۳)	(۴,۰۹۰,۵۰۶)	(۷,۴۹۱,۷۷۷)	۱,۴۸۶,۷۷۲,۰۳۳	۵۸۶,۰۲۵,۰۸۰	
۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۵,۷۲۳,۴۱۸)	(۵,۱۸۹,۷۳۰)	(۹,۵۰۵,۰۰۰)	۱,۸۸۶,۴۰۵,۳۷۰	۵۴۱,۷۳۳,۸۵۲	
۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۳۰۸,۴۰۲,۹۷۲)	(۱,۶۶۱,۶۴۱,۵۲۰)	(۳۰,۴۲۳,۰۰۰)	۶,۰۲۹,۵۰۰,۵۸۲	(۲۶۸,۸۵۲,۳۴۸)	(۱۲۷,۷۸۲,۹۶۲)
۵۵۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۵۵,۰۰۰	(۵,۰۱۴,۹۴۶,۶۲۷)	(۱,۵۲۴,۱۴۴)	(۱۹۳,۰۹۲,۵۲۵)	۳,۸۲۱,۷۳۲,۹۵۱	(۱,۱۸۳,۳۲۹,۶۷۹)	
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۷۳,۷۹۰,۶۹۰)	(۹۹,۰۶۶,۲۴۰)	(۸۱۸,۴۴۰,۰۰۰)	۳۶,۰۰۰,۷۰۴۴۳,۷۶۰	(۱,۷۶۶,۲۹۶,۳۲۰)	
					-		۱,۷۵۴,۹۹۵,۲۷۵
					-		۲۴۷,۱۱۲,۵۴۲
					-		۵۸,۷۰۶,۱۶۹
					-		۲۶,۹۶۰,۸۲۰
					-		(۵,۱۲۴,۴۷۲,۰۶۶)
					-		(۳,۲۱۵,۳۹۹,۴۴۲)
۱۶۴,۵۲۹,۱۹۹	۲۹۶,۹۹۶,۸۰۵,۷۵۸	(۲۱۷,۹۶۵,۷۵۴,۵۳۶)	(۸۱۰,۸۰۱,۲۴۸)	(۱,۴۸۴,۹۸۴,۰۲۹)	۲۹۶,۷۰۰,۲۰۴۸۱	۷۶,۷۳۵,۳۶۵,۹۶۵	۵,۷۴۱,۹۵۴,۲۴۶

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری، اوراق بهادار یا دارآمد ثابت

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۲۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۱	
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
۱۳۸,۶۸۴	۸۶,۳۱۸,۳۸۰,۰۰۰	(۷۸,۰۶۸,۷۱۵,۰۴۴)	(۴۶,۸۸۱,۱۸۶)
۹۱,۴۶۱	۷۵,۹۱۳,۶۳۰,۰۰۰	(۶۸,۰۹۲,۱۷۵,۵۴۲)	(۴۱,۲۷۷,۴۹۱)
۸۰,۷۸۵	۶۹,۷۹۷,۴۳۲,۱۵۰	(۶۳,۳۰۰,۱۹۲,۹۴۵)	(۳۷,۸۵۲,۳۵۲)
۵۱,۸۸۶	۴۶,۴۸۹,۸۵۲,۱۰۰	(۲۲,۳۵۰,۷۰۶,۱۹۴)	(۱۳,۴۲۵,۱۵۹)
۱۲,۵۶۱	۱۱,۰۴۱,۷۴۷,۰۵۰	(۱۰,۲۸۱,۸۶۵,۱۹۷)	(۶,۰۰۳,۹۴۹)
۷,۶۰۰	۶,۸۷۸,۷۶۰,۰۰۰	(۶,۲۹۶,۷۲۶,۳۸۴)	(۳,۷۴۰,۳۲۵)
۸۵,۱۰۰	۸۱,۵۸۵,۲۷۰,۰۰۰	(۸۵,۰۵۳,۲۲۶,۸۷۵)	(۴۴,۴۴۰,۰۴۳)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۴۵۸,۰۷۷	۳۵۶,۱۲۴,۱۷۲,۴۰۰	(۳۳۴,۴۴۹,۹۲۹,۰۸۱)	(۱۹۳,۶۴۴,۵۰۸)
۲۲,۴۸۵,۶۰۰,۷۱۱	۲۳,۴۸۵,۶۰۰,۷۱۱	۲۳,۴۸۵,۶۰۰,۷۱۱	۲۳,۴۸۵,۶۰۰,۷۱۱

اسناد خزانه‌المال/سوقا۵۱۰۶۰۲۰۰۶۰۳۰۱ (خز۱/۳۰)
اسناد خزانه‌المال/پودجه ۵۰۵۱۱۲۰۲۰۵ (خز۱/۲۱)
اسناد خزانه‌المال/۲۰۵۱۰۹۱۶۰۲۰۵ (خز۱/۲۱)
اسناد خزانه‌المال/پودجه ۴۰۱۰۲۰۵۰۴۰۲ (خز۱/۴۰)
اسناد خزانه‌المال/پودجه ۴۰۵۰۵۰۵۰۸۱ (خز۱/۲۰)
اسناد خزانه‌المال/پودجه ۲۰۵۰۵۰۷۲۰۲۰۵ (خز۱/۲۱)
سکوک اجاره اخبار ۱۳/عاشابه ۲۲/۴ (عاشابه ۶۱)
سکوک اجاره ۲۰۵۰۵۰۷۲۰۲۰۵ (خز۱/۲۰)
اسناد خزانه‌المال/پودجه ۲۰۵۰۵۰۱۲۰۲۰۵ (خز۱/۲۱)
سکوک /سپرده اندیشک ۷۱۶/عاشابه ۲۲/۴ (صز۱/س۷)
سکوک اجاره سوقا۵۰۵۰۶۰۲۰۵/تولید ضمان (صقلا۵۰۶)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-۲- درآمد ناشی از تغییر ارزش فروش اختیار خرید

(مبالغ به ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۱,۱۸۱,۶۰۰	۱۱۴,۶۱۵,۲۰۰	(۱۷۶,۷۶۳,۹۷۹)	(۱۱۸,۰۵۴)	-	(۶۲,۲۶۵,۸۳۳)
۷۷۰,۱۵۰	۷۷۰,۱۵۰	۱۳,۰۸۳,۵۹۴	(۷۹۳)	-	۱۳,۸۵۲,۹۵۱
۵۷۳,۰۰۰	۵۳۱,۷۴۴,۰۰۰	(۴۹۰,۴۲۱,۴۱۲)	(۵۴۷,۶۹۶)	-	۴۰,۷۷۴,۸۹۲
۱,۱۴۱,۵۷۵	۱,۱۴۱,۵۷۵	۱۸,۹۵۶,۶۳۱	(۱,۱۷۶)	-	۲۰,۰۹۷,۰۳۰
۲,۵۴۰,۸۵۰	۲,۵۴۰,۸۵۰	(۳,۷۱۵,۵۰۱)	(۲,۶۱۷)	-	(۱۷۷,۲۶۸)
۱,۷۶۲,۵۰۰	۱,۷۶۲,۵۰۰	(۱,۸۸۳,۶۵۰)	(۱,۸۱۵)	-	(۱۲۲,۹۶۵)
۱۲۶,۶۰۰	۱۰,۰۰۱,۴۰۰	(۹,۷۵۴,۱۰۳)	(۱۰,۳۰۱)	-	۲۳۶,۹۹۷
۵۰۶,۴۰۰	۵۰۶,۴۰۰	۲۸,۹۰۱,۶۴۶	(۵۲۲)	-	۲۹,۴۰۷,۵۲۴
۸,۶۰۲,۶۷۵	۶۶۳,۰۸۲,۰۷۵	(۶۳۰,۵۹۵,۷۷۲)	(۶۸۲,۹۷۵)	-	۴۱,۸۰۳,۳۲۸
جمع					

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)
۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۰۹۹,۰۴۲)	۲,۴۰۶,۹۰۰,۹۵۸	-
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۶۲۱,۲۱۲)	۵۲۵,۳۷۸,۷۸۸	-
-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۲۲,۵۹۴,۲۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۶۵۸,۰۸۱,۱۳۳
جمع				۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۷۲۰,۲۵۴)	۲,۹۳۲,۲۷۹,۷۴۶	۱۰,۱۸۰,۶۷۵,۳۸۸

آهن و فولاد ارفع (ارفع)

سینادارو (دسینا)

توسعه و عمران امید (نامید)

بهزار کاشانه تهران (ثیهسان)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	۴,۹۸۴,۸۵۶,۲۸۰	۶,۱۴۸,۴۰۷,۱۱۵
۱۸-۲ سود سپرده های بانکی	۱,۲۰۹,۶۹۲	۹,۴۹۶,۱۱۶,۷۴۱
	<u>۴,۹۸۶,۰۶۵,۹۷۲</u>	<u>۱۵,۶۴۴,۵۲۳,۸۵۶</u>

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود - درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۸۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۹۸۴,۸۵۶,۲۸۰	۰	۴,۹۸۴,۸۵۶,۲۸۰	۴,۹۸۴,۸۵۶,۲۸۰
							۲,۴۰۶,۸۴۵,۰۲۵
							۳,۷۴۱,۵۶۲,۰۹۰
		<u>۸۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۴,۹۸۴,۸۵۶,۲۸۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۹۸۴,۸۵۶,۲۸۰</u>	<u>۶,۱۴۸,۴۰۷,۱۱۵</u>

صکوک اجاره اخایر ۱/۳ ماهه ۲۳٪ (صغایر ۶۱)

صکوک اجاره فولاد ۶۰۵ بدون ضامن (صفولاد ۶۰۵)

صکوک مرابحه اندیمشک ۰۰۷ - ۶ ماهه ۲۳٪ (صراگرس ۰۷)

۱۸-۲ - سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود - درصد	سود	تعدیل سود دریافتی	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۰۸/۱۴		۹۳۱,۹۰۸,۸۲۲	۵	۹۵۱,۸۷۲	۰	۹۵۱,۸۷۲	۶,۲۲۵,۶۵۰
۱۴۰۳/۰۸/۰۷		۳۷,۰۲۰,۲۶۴,۳۸۰	۵	۲۵۷,۸۲۰	۰	۲۵۷,۸۲۰	۳۱۷,۴۲۳
							۹,۴۸۹,۴۷۳,۶۶۸
		<u>۳۷,۹۵۲,۱۷۳,۲۰۲</u>		<u>۱,۲۰۹,۶۹۲</u>		<u>۱,۲۰۹,۶۹۲</u>	<u>۹,۴۹۶,۱۱۶,۷۴۱</u>

سپرده کوتاه مدت خاورمیانه

حساب کوتاه مدت بانک ملت

سپرده بلند مدت گردشگری ۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۶,۸۸۷,۱۶۴	۱۷۳,۷۶۳,۶۰۶	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰,۹۹۸,۲۳۳	-	سایر درآمدها
۵۷,۸۸۵,۳۹۷	۱۷۳,۷۶۳,۶۰۶	

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۵۱۶,۱۰۷,۰۱۸	۱,۱۹۶,۵۵۹,۷۳۳	هزینه کارمزد مدیر
۴۸۷,۱۹۹,۹۶۴	۷۵۹,۳۵۱,۱۵۹	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۴۷۰,۷۵۸,۳۸۵	هزینه کارمزد متولی
۴۵۲,۳۸۸,۴۴۳	۴۴۷,۶۸۸,۵۴۰	هزینه کارمزد بازارگردان
۲,۷۱۰,۴۸۹,۷۴۳	۲,۸۷۴,۳۵۷,۸۱۷	جمع

۲۱ - سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۲۰,۴۱۰,۹۶۴	۷۰۰,۶۸۴,۹۷۱	هزینه نرم افزار و سایت
.	۶۶,۲۰۳,۵۴۲	هزینه متغیر نرم افزار
۵۰,۲۷۶,۰۱۳	۵۰,۰۸۱,۸۹۱	هزینه تصفیه-مدیر تصفیه سبذگردان سوداقرین
۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۴۲,۴۶۵,۷۵۳	هزینه تاسیس
.	۴۱,۹۸۲,۶۲۵	هزینه برگزاری مجامع
۵,۴۴۷,۶۹۰	۵,۲۹۲,۲۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۸,۵۴۰,۳۵۰	.	حق نظارت سازمان
۵۲۷,۱۴۰,۷۷۰	۹۰۶,۷۱۱,۰۳۲	جمع

۲۲-هزینه مالی

(مبالغ به ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۵۹,۱۶۱,۷۳۳	.	هزینه بهره اعتبار کارگزاری - کارگزاری ساو آفرین

۲۳-تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶,۲۵۲,۰۵۵,۰۰۰	.	تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۴- در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲- ۲۴- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی ، اوراق بهادار بادرآمد ثابت ، سهام ، حق تقدم سهام یاسایردارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبوره نفع مدیران صندوق یاسایراشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع

۲۵ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس-مدیر صندوق	شرکت سپدگردان سود آفرین	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
۰.۵۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری	
۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی			
۱.۵۰	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۵۰	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای خلیل اینانلو صارمی	
۱.۸۱	۷۲۳,۸۵۰	عادی	۱.۱۰	۴۴۲,۱۶۳	عادی	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه	
۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای حسین کریمیان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین فاضلی نیا	
۶.۸۸	۲,۷۵۳,۸۵۰		۶.۱۷	۲,۴۷۲,۱۶۳	جمع			

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال			
شرکت کارگزاری ساوآفرین	کارگزار و مؤسس صندوق	کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار	۷۷۷,۴۴۲,۹۴۱	متعدد	۷,۳۲۱,۸۹۸,۲۴۵	۶,۳۴۱,۹۴۰
شرکت سبدگردان سودآفرین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۱۹۶,۵۵۹,۷۳۳	متعدد	(۱,۱۹۳,۵۵۹,۷۳۳)	(۵,۰۳۱,۱۰۰,۵۱۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۷۵۹,۳۵۱,۱۵۹	متعدد	(۷۶۶,۶۴۰,۵۹۵)	(۱,۲۹۴,۲۸۹,۴۳۶)
مشاور سرمایه گذاری فربین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۷۰,۷۵۸,۳۸۵	متعدد	(۴۷۰,۷۵۸,۳۸۵)	(۳۰۹,۵۸۹,۰۴۸)
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تعادل آفرین سرمایه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۴۴۷,۶۸۸,۵۴۰	متعدد	(۴۴۷,۶۸۸,۵۴۰)	(۱,۱۷۵,۹۶۳,۴۴۳)

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.