



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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
۶-۱۱	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۳	۵- 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 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ به تایید ارکان رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

خلیل اینانلو صارمی
محمود پاکباز کتج

شرکت سبذگردان سودآفرین

مدیر صندوق

احسان احمدی ترکمانی

مشاور سرمایه گذاری فربین

متولی صندوق

آدرس: سعادت آباد - خیابان علامه طباطبایی 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

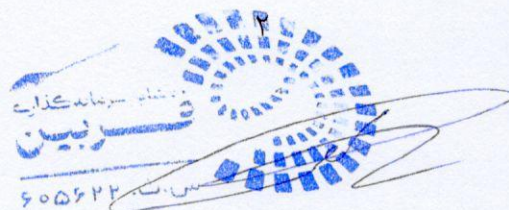
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۳۱۳,۱۵۶,۴۲۱,۶۰۶	۲۳۴,۷۰۶,۳۶۴,۱۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۵,۱۸۴,۴۱۶,۹۰۸	۱۱۳,۵۶۱,۲۱۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۱,۱۷۳,۳۰۰,۹۹۳	۳۴۳,۶۴۷,۵۰۴,۱۱۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۸۶۴,۷۷۳,۷۱۰	.	۸	حساب های دریافتی
.	۶,۳۴۱,۹۴۰	۹	جاری کارگزاران
۲۸۷,۲۱۴,۶۱۴	۱۲۰,۵۴۷,۹۴۹	۱۰	سایر دارایی ها
۱۲,۳۵۸,۷۹۹	۹,۱۴۱,۷۳۷	۱۱	موجودی نقد
۵۷۱,۶۷۸,۴۸۶,۶۳۰	۵۷۸,۶۰۳,۴۶۱,۰۹۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۴,۲۸۶,۸۲۷,۸۱۰	.	۱۲	تسهیلات مالی
۱۰,۳۰۴,۳۴۵,۵۱۱	۷,۸۱۰,۹۴۲,۴۴۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۰۵۵,۰۶۹,۵۱۵	۱۰,۷۸۵,۳۹۱,۲۳۹	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۵۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۶,۱۹۷,۸۴۲,۸۳۶	۱۸,۵۹۶,۳۳۳,۶۸۴		جمع بدهی ها
۵۴۵,۴۸۰,۶۴۳,۷۹۴	۵۶۰,۰۰۷,۱۲۷,۴۱۵	۱۶	خالص دارایی ها
۱۱,۰۸۲	۱۳,۹۸۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

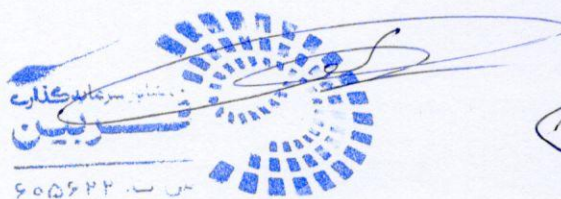
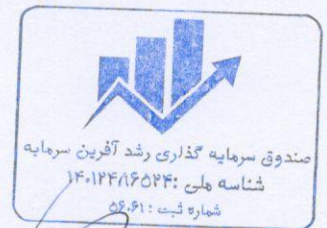


Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			درآمدها
(۷۷,۷۲۳,۷۱۵,۶۶۹)	۴۴,۶۸۷,۴۸۷,۷۵۱	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶,۲۱۰,۵۴۰,۶۹۱)	۲۸,۱۵۹,۶۳۳,۵۳۳	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲,۴۶۷,۵۵۱,۷۰۵	۱۵,۷۶۴,۵۳۷,۴۹۶	۱۹	سود سهام
۹۶,۱۳۶,۶۳۹,۵۶۴	۴۶,۴۰۵,۴۰۲,۵۷۰	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۸,۹۳۸,۱۵۱	۴۳۸,۳۷۴,۳۹۱	۲۱	سایر درآمدها
۵۴,۸۰۸,۸۷۳,۰۶۰	۱۳۵,۴۵۵,۴۳۵,۷۴۱		جمع درآمدها (زیان ها)
			هزینه‌ها
(۱۱,۹۰۳,۵۴۶,۲۹۴)	(۹,۵۲۴,۰۶۳,۹۶۱)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۱۴۹,۱۹۳,۵۲۷)	(۳,۵۰۵,۹۶۶,۶۷۹)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۱,۴۶۰,۴۳۶,۸۵۱)	(۱,۱۵۶,۱۵۹,۸۵۶)	۲۴	هزینه مالی
(۱۵,۵۱۳,۱۷۶,۶۷۲)	(۱۴,۱۸۶,۱۹۰,۴۹۶)		جمع هزینه‌ها
۳۹,۲۹۵,۶۹۶,۳۸۸	۱۲۱,۲۶۹,۲۴۵,۲۴۵		سود خالص
۴۸.۰٪	۱۹.۶۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۷.۲۰٪	۱۸.۹۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت گردش خالص دارایی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۴۹,۲۲۱,۲۳۹	۵۴۵,۴۸۰,۶۴۳,۷۹۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۰,۷۷۸,۷۶۱)	(۱,۴۸۷,۷۸۷,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۷۳,۰۵۶)	(۱۵۹,۷۳۰,۵۶۰,۰۰۰)	واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	۲۹,۲۹۵,۶۹۶,۳۸۸	۱۲۱,۲۶۹,۲۴۵,۲۴۵	-	سود خالص دوره
-	(۲۴,۰۴۷,۴۵۷,۵۳۶)	(۱۵,۰۱۲,۲۰۱,۶۲۴)	-	تعدیلات
۱۴۷,۲۲۱,۲۳۹	۵۴۵,۴۸۰,۶۴۳,۷۹۴	۴۰,۰۴۸,۱۸۳	۵۶۰,۰۰۷,۱۲۷,۴۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۱-۲- 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 شود

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 سیدگردان 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 سیدگردان سودآفرین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ با شماره ثبت ۶۰۱۵۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- 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

۴-۲- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا می باشد که در سال ۱۳۸۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - میدان توحید - خیابان توحید - پلاک ۶۸ طبقه اول کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۹

۵-۲- بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۹۵۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۰۶۱۰۸ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان تهران، محله ساعی خیابان احمد قصیر - خیابان پنجم پلاک ۱۵ - ساختمان پارس - طبقه دوم - واحد ۱۲ کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۸۶۳۶

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً 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 .

۱-۴-۱- 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 .

۲-۴-۱- 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 .

۳-۴-۱- 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 .

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 دریافتی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱.۷۴۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۳۶۵}{۰.۰۰۱} \times \pi$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

ج) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، 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 بازرگردان صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛

مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، 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 بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود

۴-۶ - 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 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل 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 درآمدهای 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۱.۹۴	۶۸,۲۳۳,۰۲۶,۲۵۹	۶۱,۵۰۹,۷۴۵,۹۲۸	۹.۰۱	۵۲,۱۵۱,۰۴۲,۱۲۵	۵۹,۳۰۱,۶۷۷,۰۴۷	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۷.۳۵	۴۲,۵۳۸,۳۰۱,۳۴۵	۴۱,۰۲۱,۴۲۶,۹۸۸	چندرشته ای صنعتی
۴.۶۶	۲۶,۶۵۱,۹۷۱,۰۱۳	۲۷,۶۶۳,۰۹۷,۱۹۱	۶.۲۵	۳۶,۱۴۲,۷۴۰,۱۶۱	۳۹,۲۳۳,۷۶۲,۸۴۵	خودرو و قطعات
-	-	-	۵.۷۸	۳۳,۴۵۷,۳۵۹,۸۶۰	۳۶,۹۴۰,۱۴۶,۸۶۶	فرآورده های نفتی
۸.۱۹	۴۶,۸۰۲,۴۱۱,۶۹۷	۵۶,۶۹۴,۴۱۸,۵۷۸	۴.۴۳	۲۵,۶۳۰,۶۲۶,۴۱۸	۲۸,۷۸۲,۶۷۸,۲۲۰	بیمه و بازتسهلتی
-	-	-	۲.۳۷	۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰	۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰	دستگاه های برقی
۳.۱۹	۱۸,۲۳۰,۵۴۰,۳۳۸	۲۰,۶۹۱,۱۰۷,۹۹۰	۲.۱۱	۱۲,۲۳۴,۶۸۹,۱۰۰	۹,۴۱۹,۶۵۳,۳۹۵	فلزات اساسی
-۰.۶۹	۳,۹۳۲,۹۴۲,۶۰۱	۵,۲۲۸,۷۱۰,۸۵۹	۱.۸۲	۱۰,۵۱۳,۲۹۹,۱۰۵	۱۰,۰۹۱,۳۶۹,۲۸۵	کانی غیر فلزی
۱۱.۴۴	۶۵,۳۸۸,۹۹۹,۸۰۸	۶۳,۳۰۹,۵۵۰,۸۹۸	۱.۵۴	۸,۹۲۵,۴۵۷,۹۸۶	۷,۶۷۸,۵۱۴,۴۲۷	سرمایه گذاریها
۱۳.۱۷	۷۵,۲۶۶,۲۸۶,۰۲۷	۸۵,۰۰۱,۶۹۴,۶۱۹	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
-۰.۹۵	۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
-۰.۵۲	۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۶	۳,۵۱۳,۱۸۷,۰۸۰	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-۰.۰۴	۲۳۸,۱۹۵,۱۴۲	۲۴۶,۳۲۱,۳۴۰	-	-	-	شیمیایی
۵۴.۷۹	۳۱۳,۱۵۶,۴۲۱,۶۰۶	۳۲۸,۰۶۱,۶۴۷,۹۸۳	۴۰.۵۶	۲۳۴,۷۰۶,۳۶۴,۱۵۰	۲۴۴,۶۴۱,۳۵۳,۶۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۲۵,۱۸۴,۴۱۶,۹۰۸	۱۱۳,۵۶۱,۲۱۳	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
	درصد از کل دارایی ها				
۲۵,۵۰۸,۳۳۴	۰.۰۰	۲۱,۲۶۶,۵۶۰	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	سپرده کوتاه مدت
۱,۰۰۸,۹۰۸,۵۷۴	۰.۰۲	۹۲,۲۹۴,۶۵۳	-	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	سپرده کوتاه مدت
۱۲۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			سپرده بلند مدت سرمایه گذاری
۱۲۵,۱۸۴,۴۱۶,۹۰۸	۰.۰۲	۱۱۳,۵۶۱,۲۱۳			

حساب کوتاه مدت بانک ملت - ۲۳۴۰ ۱۵۵۹۶۲

سپرده کوتاه مدت خاورمیانه - ۱۰۱۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۶۳۸۷-۷۰۷۰

سپرده بلند مدت گردشگری ۲ - ۱۳۲۳۳۳۱۵۴۲۳۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۱۳۱,۱۷۳,۳۰۰,۹۹۳	۳۴۳,۶۴۷,۵۰۴,۱۱۰
		۷-۱

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	درصد خالص ارزش		خالص ارزش فروش
					فروش به کل	خالص ارزش فروش	
۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۲۳	۸۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۵۳,۷۲۶,۸۷۵	۲,۳۴۲,۹۵۳,۱۷۲	۱۵.۱۰	۸۷,۳۹۶,۶۸۰,۰۴۷	-
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۱۳۷,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۷۲,۹۳۰,۹۰۳	.	۱۴.۴۳	۸۳,۴۷۲,۹۳۰,۹۰۳	-
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۹۴,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۴۷,۵۹۷,۹۷۶	.	۱۲.۱۹	۷۰,۵۴۷,۵۹۷,۹۷۶	-
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۸۰,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۰۰,۹۷۷,۵۰۹	.	۱۰.۹۴	۶۳,۳۰۰,۹۷۷,۵۰۹	-
۱۴۰۷/۰۶/۱۴	-	۵۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۰,۷۰۶,۱۹۴	.	۳.۸۶	۲۲,۳۵۰,۷۰۶,۱۹۴	-
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	۱۲,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۱,۸۶۵,۱۹۷	.	۱.۷۸	۱۰,۲۸۱,۸۶۵,۱۹۷	-
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۶,۷۴۶,۲۸۴	.	۱.۰۹	۶,۲۹۶,۷۴۶,۲۸۴	-
۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳	-	-	-	-	-	۵۹,۴۲۲,۳۴۱,۲۹۹
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳	-	-	-	-	-	۴۰,۳۰۹,۹۹۷,۶۴۹
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۹۷,۹۶۰,۲۰۷
۱۴۰۲/۱۰/۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۴۳,۰۰۱,۸۳۸
		<u>۴۷۰,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۴۱,۳۰۴,۵۵۰,۹۳۸</u>	<u>۲,۳۴۲,۹۵۳,۱۷۲</u>	<u>۵۹.۳۹</u>	<u>۲۴۳,۶۴۷,۵۰۴,۱۱۰</u>	<u>۱۳۱,۱۷۳,۳۰۰,۹۹۳</u>

صکوک اجاره اخبار ۱۳/۶ ماهه ۲۳٪ (صخابر ۶۱)
اسناد خزانه/م اس قوا ۱۵/۰۳/۰۶۱۵ (اخز ۱۱/۳۰)
اسناد خزانه/م ۱۰ بودجه ۱۱/۰۲/۰۵۱۱۱۲ (اخز ۱۰/۲۱)
اسناد خزانه/م ۱۲ بودجه ۱۶/۰۲/۰۵۰۹۱۶ (اخز ۲۱/۲۱)
اسناد خزانه/م ۲ بودجه ۱۴/۰۴/۰۷۰۶۱۴ (اخز ۲۰/۲۱)
اسناد خزانه/م ۳ بودجه ۱۸/۰۳/۰۵۰۸۱۸ (اخز ۲۰/۲۱)
اسناد خزانه/م ۱ بودجه ۲۰/۰۲/۰۵۰۷۲۰ (اخز ۲۱/۲۱)
صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۰۶ ماهه ۲۳٪ (صراگرس ۰۷)
صکوک مرابحه فولاد ۶۰-۶۵ بدون ضامن (صفولاد ۶۰)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱۰-۰۲-۰۴۰۹۱۰ (اخز ۲۰/۲۱)
اسناد خزانه -م ۱۳ بودجه ۲۱-۰۲-۰۵۱۲۰۲۱ (اخز ۲۱/۲۱)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸ - حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده	
۲۵۱,۵۰۱,۷۶۷	۰	۰	۲۵	۰	۸-۱
۱,۶۱۳,۲۷۱,۹۴۳	۰	۰	۲۵	۰	۸-۲
۱,۸۶۴,۷۷۳,۷۱۰	۰	۰		۰	

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی

۸-۱ سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تاریخ مجمع	نام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	۱۴۰۳/۱۲/۲۲		
۲۵۱,۵۰۱,۷۶۷	۰	۰	۰		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (شمس)	
۲۵۱,۵۰۱,۷۶۷	۰	۰	۰			

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (شمس)

۸-۲ سود دریافتی سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده
۱,۶۱۳,۲۷۱,۹۴۳	۰	۰		۰,۰۰۰
۱,۶۱۳,۲۷۱,۹۴۳	۰	۰		۰,۰۰۰

سپرده بلند مدت گردشگری ۲

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
۶,۳۴۱,۹۴۰	۱,۱۲۸,۶۵۹,۹۷۶,۹۸۱	۱,۱۴۲,۹۵۵,۶۱۳,۱۴۶	(۱۴,۲۸۹,۲۹۴,۲۲۵)	

شرکت کارگزاری ساو آفرین

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 مجامع ۱۲ ماه می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال
۲۸۷,۲۱۴,۶۱۴	۰	(۱۶۶,۶۶۶,۶۶۵)	۱۲۰,۵۴۷,۹۴۹

هزینه تاسیس

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۲۷۰,۰۹۳	۹,۱۴۱,۷۳۷
۶,۰۸۸,۷۰۶	۰
۱۲,۳۵۸,۷۹۹	

حساب جاری بانک ملی - ۰۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵

حساب جاری گردشگری - ۱۳۲۷۱۵۴۲۳۴۰۱

۱۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۴,۲۸۶,۸۲۷,۸۱۰	۰

اعتبار دریافتی از کارگزاری ساوآفرین

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۷,۱۵۲,۹۶۴,۴۵۴	۵,۰۳۱,۱۰۰,۵۱۸
۸۶۵,۲۸۹,۴۳۶	۱,۲۹۴,۲۸۹,۴۳۶
۰	۱,۱۷۵,۹۶۳,۴۴۳
۰	۳۰۹,۵۸۹,۰۴۸
۱,۲۸۶,۰۹۱,۷۸۱	۰
۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰	۰
۱۰,۳۰۴,۳۴۵,۵۱۱	۷,۸۱۰,۹۴۲,۴۴۵

مدیر صندوق-سیدگردان سودآفرین

حسابرس-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

بازارگردان جدید-صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه

متولی جدید-شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین

بازارگردان سابق-صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش

متولی سابق-موسسه حسابرسی آزموده کاران

جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۹,۸۰۰,۷۰۸,۵۱۲	۱۴-۱
۵۳۳,۲۴۴,۵۳۶	۴۷۹,۰۸۶,۰۹۷	مخارج نرم افزار- شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا
۲۸۳,۷۲۹,۹۷۹	۴۵۸,۹۳۴,۶۳۰	ذخیره مدیر تصفیه
۱۳۰,۵۹۵,۰۰۰	۳۹,۱۶۲,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر صندوق
		نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۵۵,۰۶۹,۵۱۵	۱۰,۷۸۵,۳۹۱,۲۳۹	جمع

۱۴-۱- بدهی بابت انتشار اختیار خرید سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تاریخ سررسید	مبلغ	نام قرارداد
۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۱,۳۶۰,۶۲۸	اختیارخ خودرو/۵۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۴۹)
۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۸,۰۹۷,۸۸۴	اختیارخ خودرو/۵۵۰/۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۰)
۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۹۹۹,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۶۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۱)
۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۴۲۹,۱۸۶,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۳۱۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۳۹)
۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱۰۵,۲۶۴,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۶۱۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۲)
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت/۱۲۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت۱۲۰۴)
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴۹,۲۷۵,۰۰۰	اختیارخ وبملت/۱۳۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت۱۲۰۵)
۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۱۸۷,۲۶۴,۰۰۰	اختیارخ خساپا/۴۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسیا۱۲۴۵)
۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۱,۴۵۷,۰۶۴,۰۰۰	اختیارخ خساپا/۴۵۰/۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسیا۱۲۴۶)
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۵۵۰/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۱۴۹۹)
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۶۹۸,۹۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۳۰۰/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا۱۳۳۶)
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۴۰۰/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا۱۳۳۷)
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شپنا/۵۰۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضشنا۱۲۳۱)
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۰۴,۴۲۰,۰۰۰	اختیارخ وتجارت/۴۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۲)
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۳,۸۷۸,۰۰۰	اختیارخ وتجارت/۵۰۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۴)
۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ وتجارت/۵۵۰/۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۵)
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت/۱۲۰۰/۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۱۲۲۷)
۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت/۱۳۰۰/۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۱۲۲۸)
۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا/۴۰۰/۱۴۰۵/۰۱/۲۶ (ضسیا۱۱۱۶)
۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۱,۴۰۲,۸۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا/۴۵۰/۱۴۰۵/۰۱/۲۶ (ضسیا۱۱۱۷)
۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۰۴۳,۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ فملی/۱۴۰۰/۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی۱۱۳۳)
	۹,۸۰۰,۷۰۸,۵۱۲	جمع

۱۴-۲ 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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵ - پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۵۱,۶۰۰,۰۰۰	.

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۶ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۲۳,۳۱۶,۲۰۱,۹۸۵	۴۷,۲۲۱,۲۳۹	۵۳۲,۰۴۰,۴۵۸,۹۹۴	۳۸,۰۴۸,۱۸۳
۲۲,۱۶۴,۴۴۱,۸۰۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۶۶,۶۶۸,۴۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۵,۴۸۰,۶۴۳,۷۹۴	۴۹,۲۲۱,۲۳۹	۵۶۰,۰۰۷,۱۲۷,۴۱۵	۴۰,۰۴۸,۱۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۶۸,۸۱۲,۷۵۱,۳۵۹)	۴۷,۸۵۸,۰۳۸,۷۴۵	۱۷-۱
(۸,۹۱۰,۹۶۴,۳۱۰)	۹,۰۰۸,۰۴۳,۸۶۲	۱۷-۲
-	(۱۲,۱۷۸,۵۹۴,۸۵۶)	۱۷-۳
(۷۷,۷۲۳,۷۱۵,۶۶۹)	۴۴,۶۸۷,۴۸۷,۷۵۱	

سود(زیان) فروش سهام و حق تقدم
سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(زیان) فروش اختیار معامله

۱۷-۱ - سود(زیان) فروش سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
(۲,۹۱۶,۸۲۲,۷۱۱)	۲۲,۳۰۰,۷۲۳,۲۳۲	۳۰,۰۴۳,۸۵۲	۸۲,۳۲۸,۳۵۱,۵۶۹	(۵۹,۵۱۸,۲۳۳,۶۶۹)	(۹۷,۷۴۳,۰۳۰)	(۴۱۱,۶۴۱,۶۲۸)	سرمایه گذاری خوارزمی (خوارزم)
(۶۳۵,۶۱۷,۲۱۶)	۹,۰۰۳,۰۲۰,۰۷۵	۲۲,۰۱۰,۰۵۵	۴۲,۶۴۶,۲۰۳,۳۳۱	(۳۴,۳۰۵,۷۹۷,۸۸۲)	(۱۱۹,۱۵۳,۷۱۵)	(۲۱۸,۲۳۰,۹۵۹)	بیمه آسیا (آسیا)
-	۸,۲۸۴,۴۸۴,۹۵۳	۶,۷۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۱۷,۳۷۲,۵۳۶	(۱۷,۹۷۵,۷۰۴,۳۶۶)	(۲۵,۰۹۶,۳۶۵)	(۱۳۲,۰۸۶,۸۴۲)	ایمن خودرو شرق (خیمین)
۶,۶۵۸,۴۹۹,۶۸۳	۶,۱۸۵,۷۰۷,۲۸۹	۵,۹۸۱,۴۰۳	۳۵,۲۹۰,۲۷۷,۷۰۰	(۲۸,۸۳۱,۷۷۶,۶۶۴)	(۹۶,۳۲۲,۳۶۳)	(۱۷۶,۴۵۱,۳۸۴)	صنعتی بهپاک (بهپاک)
(۴۱۱,۰۷۶,۸۷۱)	۵,۳۲۲,۴۰۶,۶۵۸	۱۴,۸۶۹,۲۸۲	۳۱,۸۷۹,۷۴۰,۶۰۸	(۲۶,۴۵۷,۶۴۹,۴۶۶)	(۳۰,۳۸۵,۷۵۱)	(۱۵۹,۳۹۸,۷۰۳)	بیمه البرز (البرز)
(۳,۴۲۱,۶۱۱)	۴,۸۵۴,۲۶۲,۹۶۱	۵۶۰,۱۶۰,۷	۲۳,۲۲۴,۹۷۹,۶۸۰	(۱۸,۲۳۰,۵۴۰,۳۲۷)	(۲۲,۰۶۱,۵۲۴)	(۱۱۶,۱۱۴,۸۵۸)	سرمایه گذاری توکفولاد (توکا)
(۸۰۷,۰۷۶,۵۳۶)	۴,۴۹۶,۴۲۶,۴۰۱	۱۴,۳۹۸,۱۱۱	۲۹,۲۵۷,۲۷۳,۰۱۴	(۲۴,۵۸۶,۷۶۶,۲۵۵)	(۲۷,۷۹۴,۰۲۸)	(۱۴۶,۲۸۶,۳۲۰)	بانک ملت (پوملت)
۴,۰۱۶,۱۴۶,۸۱۳	۲,۳۴۶,۶۹۸,۶۲۹	۷۷۲,۰۹۱	۱۱,۳۰۹,۵۳۷,۵۳۰	(۸,۹۷۵,۴۱۶,۶۸۲)	(۳۰,۸۷۴,۵۷۷)	(۵۶,۵۲۷,۶۴۲)	آهن و فولاد ارفع (ارفع)
-	۹۷۸,۶۳۲,۶۶۹	۳,۹۲۴,۹۷۰	۲۱,۱۶۵,۴۱۲,۴۴۹	(۲۰,۰۲۳,۱۷۱,۴۵۷)	(۵۷,۷۸۱,۲۹۱)	(۱۰۵,۸۲۷,۰۵۲)	سرمایه گذاری مسکن تهران (ستران)
۵,۱۹۲,۰۱۰,۴۴۰	۶۶۵,۰۱۷,۱۷۸	۲۲,۸۷۴,۰۴۱	۱۰,۷۰۳,۲۷۳,۲۰۰	(۹,۹۶۶,۲۹۴,۹۰۵)	(۱۸,۴۴۴,۸۷۵)	(۵۳,۵۱۶,۳۴۲)	بانک تجارت (تجارت)
-	۶۲۲,۶۴۵,۲۵۳	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۳۶,۰۴۷,۴۶۹)	(۳۰,۹۷۵,۳۰۵)	(۵۶,۷۳۱,۹۷۳)	بانک گردشگری (گردش)
(۳۵۱,۱۸۶,۷۱۸)	۶۲۲,۵۵۸,۲۸۲	۱۰,۵۹۰,۷۰۰	۱۹,۲۳۴,۱۴۲,۹۰۵	(۱۸,۲۹۷,۱۴۳,۱۲۲)	(۱۸,۲۷۰,۹۵۰)	(۹۶,۱۷۰,۵۳۷)	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکجهمن ۱)
۱,۱۵۲,۱۲۷,۸۸۸	۵۹۲,۶۵۹,۶۵۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۰,۷۰۶,۸۴۲	(۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۵۵)	(۵,۷۵۷,۴۵۴)	(۳۰,۳۰۳,۵۰۹)	صنایع الکترونیک مادیان (الکتروماد)
۲۵۷,۲۴۷,۴۸۳	۵۷۲,۵۷۲,۱۳۲	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۶)	(۳,۳۹۵,۱۹۳)	(۱۷,۸۶۹,۴۹۸)	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (شمس)
-	۳۷۴,۴۵۲,۷۶۶	۴۶۵,۵۲۰	۱۰,۱۷,۸۲۶,۷۲۰	(۶,۳۵۰,۶۱۹۴)	(۲,۷۷۸,۶۴۹)	(۵۰,۸۹,۱۳۱)	سرمایه گذاری خوارزمی (حق تقدم) (خوارزمج)
-	۸۸۳,۳۵۶,۶۶۷	۴,۲۸۲,۵۸۶	۲۱,۰۲,۴۹۹,۷۲۶	(۱۰,۹۹۸,۱۴۹,۸۷۶)	(۵,۷۴۰,۴۴۳)	(۱۰,۵۱۳,۷۴۰)	مخابرات ایران (مخابر)
-	۱۰۸۰۰,۸۱۸	۳۳,۱۷۷	۲۵۰,۴۸۶,۳۵۰	(۲۳۸,۱۹۵,۱۴۴)	(۳۳۷,۹۵۹)	(۱,۲۵۲,۴۳۱)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
-	(۷,۰۰۰,۲۱۶)	۱۱۶,۰۰۰	۳۷,۹۲۳,۰۰۰	(۴۴,۶۳۹,۰۰۷)	(۱۰,۳۵۴۹)	(۱۸۹,۶۶۰)	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
-	(۵۵,۵۲۷,۳۰۶)	۶۳۴,۰۰۰	۲۰,۶۷۲۷۲,۰۰۰	(۲۱,۰۷۰,۳۹۷,۷۴۲)	(۵,۶۴۴,۱۹۵)	(۱۰,۳۳۷,۳۶۹)	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
(۹۰۲,۹۹۸,۸۰۵)	(۲۲۰,۵۱۹,۳۱۴)	۷,۵۰۴,۶۰۳	۱۳,۰۱۱,۵۸۰,۲۹۸	(۱۳,۶۲۱,۵۲۰,۶۱۲)	(۳۵,۵۲۱,۱۶۴)	(۶۵,۰۵۷,۸۳۶)	شیشه همدان (کجهما)
-	(۷۲۹,۴۷۲,۴۵۲)	۲,۸۶۷,۶۴۰	۶,۲۸۹,۷۱۹,۳۲۳	(۶,۹۸۰,۵۷۲,۳۷۴)	(۱۷,۱۷۰,۷۸۹)	(۳۱,۴۴۸,۵۸۲)	سرمایه گذاری مسکن (تمسکن)
-	(۹۷۰,۷۰۷,۷۰۷)	۶۷,۵۳۴,۳۸۹	۳۸,۷۸۸,۰۰۶,۸۵۳	(۳۹,۴۸۷,۶۳۸,۹۸۳)	(۷۷,۱۳۵,۶۱۵)	(۱۹۳,۹۹۹,۹۶۲)	ایران خودرو (خودرو)
-	(۲,۱۸۹,۵۷۰,۷۸۵)	۱۱,۳۲۶,۹۰۵	۱۷,۹۲۲,۱۵۴,۷۴۴	(۱۹,۹۷۳,۱۸۷,۷۰۰)	(۴۸,۹۲۷,۰۹۷)	(۸۹,۶۱۰,۷۳۲)	سرمایه گذاری سلیم (سلیم)
-	(۲,۵۳۹,۸۲۱,۷۷۸)	۱,۱۸۸,۷۸۵	۱۹,۴۸۵,۹۰۹,۹۱۹	(۲۱,۸۷۵,۱۰۵,۹۱۴)	(۵۳,۱۹۶,۲۵۳)	(۹۷,۴۲۹,۵۳۰)	سرمایه گذاری نفت و گاز تاسین (تاییکو)
-	(۳,۴۴۴,۵۸۲,۷۹۶)	۵,۷۳۵,۷۴۴	۱۱,۰۲۵,۸۸۷,۴۲۷	(۱۴,۳۸۵,۲۴۰,۳۸۹)	(۳۰,۱۰۰,۴۲۰)	(۵۵,۱۲۹,۴۱۴)	رادیااتور ایران (ختور)
(۱,۲۸۳,۸۵۹,۳۱۶)	(۸۶۰,۶۱۶,۱۶۱)	۳۳,۲۶۸,۵۲۱	۵۸,۰۵۳,۰۸۰,۲۶۷	(۶۶,۱۸۶,۲۸۹,۹۸۹)	(۱۳۷,۲۸۹,۳۳۴)	(۳۳۵,۶۶۵,۲۰۵)	توسعه و عمران امید (نمید)
۶,۸۶۱,۴۴۶,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت-ص بهشهر (شوینده)
۵,۰۶۸,۱۸۷,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران (ستران)
۱,۸۷۲,۶۵۲,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	چادرمو (کچاد)
۱,۵۹۱,۵۹۶,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان (پارسیان)
(۱۱,۸۰۶,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
(۵۸۱,۵۰۲,۴۶۴)	-	-	-	-	-	-	انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)
(۱,۷۰۸,۳۳۹,۲۲۶)	-	-	-	-	-	-	توسعه فن افزار توسن (فن افزار)
(۲,۲۶۳,۱۶۸,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان (شنگویا)
(۲,۶۵۶,۵۸۹,۱۶۱)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان (شینا)
(۶۶۰,۳۸۳,۱۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان (سبهان)
(۱۶,۱۲۴,۵۳۶,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	بهساز کاشانه تهران (تهساز)
(۲۷,۰۲۷,۰۶۱,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل (خاور)
(۳۷,۱۸۳,۷۷۲,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان (فخوز)
(۶۸,۸۱۲,۷۵۱,۳۵۹)	۴۷,۸۵۸,۰۳۸,۷۴۵	۲۸۴,۵۲۳,۹۸۲	۵۲۵,۴۸۸,۳۷۸,۳۵۱	(۴۷۳,۹۵۹,۶۷۶,۹۶۹)	(۹۹۷,۸۲۱,۷۸۸)	(۲,۶۷۲,۸۴۰,۸۴۹)	جمع

۱۷-۲ - سود(زیان) فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
(۷۰۰,۵۰۴,۷۱۸,۸۶۸)	(۱,۳۷۵,۸۱۹,۶۴۶)	۴۱,۳۰۰	۳۸,۰۰۴,۳۱۰,۰۰۰	(۳۹,۳۵۹,۴۶۴,۸۰۵)	(۲۰,۶۶۴,۸۴۱)	-	صکوک مرحله فولاد ۶۰۵ بدون ضامن (صفولاد ۶۰۵)
(۲,۳۰۱,۸۸۲,۷۰۷)	۳,۱۴۵,۶۶۷,۱۳۰	۶۱,۰۱۴	۵۹,۵۷۵,۸۹۳,۲۰۰	(۵۶,۴۰۳,۰۷۵,۴۴۵)	(۲۷,۳۵۰,۶۳۵)	-	صکوک مرحله اندیشک ۰۷-۶ ماهه ۲۳٪ (صزاکرس ۰۷)
۲۵۵,۸۲۱,۸۹۹	۲,۶۴۳,۵۸۱,۷۱۶	۵۷,۵۸۶	۳۸,۱۷۲,۸۷۴,۹۹۰	(۳۵,۵۲۳,۳۷۴,۴۸۳)	(۶,۹۱۸,۷۹۱)	-	اسناد خزانه-۱۳م-۱۳۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵ (خز۱۳)
۱۸۵,۵۶۸,۳۶۶	۲,۱۴۲,۱۷۳,۴۸۳	۳۰,۰۱۰	۲۶,۵۶۵,۱۸۵,۸۵۰	(۲۴,۴۱۸,۱۹۷,۶۴۰)	(۴,۸۱۴,۹۰۷)	-	اسناد خزانه-۷م-۱۳۰۲-۰۴۰۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰ (خز۷)
-	۲,۰۰۸,۹۹۳,۳۶۹	۴۲,۳۹۸	۲۹,۷۹۹,۰۰۸,۰۶۰	(۲۷,۷۳۴,۶۲۲,۷۱۷)	(۵,۳۹۱,۹۷۴)	-	اسناد خزانه-۱۲م-۱۳۰۲-۰۹۱۶-۲۱۰۵۰۰۰۰ (خز۱۲)
-	۴۴۴,۶۷۸,۸۱۰	۱۰,۶۹۹	۷,۲۳۶,۶۶۴,۰۳۰	(۶,۷۸۹,۰۱۳,۹۶۴)	(۲,۰۰۲,۲۵۶)	-	اسناد خزانه-۱۰م-۱۳۰۲-۰۵۱۱۱۲ (خز۱۰)
(۸,۹۱۰,۹۶۴,۳۱۰)	۹,۰۰۸,۰۴۳,۸۶۲	۲۴۲,۹۰۷	۱۹۹,۳۰۱,۹۳۴,۱۳۰	(۱۹۰,۲۲۶,۷۴۸,۸۶۴)	(۶۷,۱۴۳,۴۰۴)	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳ - (زیان) فروش اختیار معامله

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات اعمال	سود (زیان) فروش	
۱,۴۱۵,۰۰۰	۴۲۵,۹۸۹,۳۵۵	(۳۹۶,۶۷۸,۸۲۳)	(۳۲۴,۷۲۳)	(۲,۱۱۸,۰۰۰)	۲۶,۸۶۷,۸۱۰	اختیارخ ذوب/۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضدوب ۱۱۴۱)
۱۰,۳۶۵,۰۰۰	۳,۴۹۸,۹۹۰,۰۰۰	(۳,۲۳۳,۸۲۱,۰۵۳)	(۲,۳۹۵,۸۳۵)	(۱۷,۴۶۲,۴۰۰)	۲۴۵,۴۱۰,۷۱۲	اختیارخ ذوب/۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضدوب ۱۱۴۳)
۱۱۳,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۷۸۹,۴۱۸)	(۷۶,۲۳۰)	(۵۶۵,۰۰۰)	۵,۵۶۹,۳۵۲	اختیارخ وبملت/۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۳)
۱۵,۹۳۷,۰۰۰	۱۷,۵۳۰,۷۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۰۹,۸۹۵,۱۳۵)	(۱۱,۰۶۹,۳۸۷)	(۸۷,۶۵۳,۵۰۰)	۱,۰۲۲,۰۸۱,۹۷۸	اختیارخ وبملت/۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۴)
۱,۳۱۱,۰۰۰	۳۹۵,۹۴۹,۳۱۴	(۱,۷۵۰,۵۹۶)	(۲۹۹,۶۵۵)	(۱۴,۰۰۰)	۳۹۳,۸۸۵,۰۶۳	اختیارخ وبملت/۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۷)
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۵۳۹,۹۸۷	(۷۴۲,۴۷۷,۹۵۶)	(۱,۰۸۴,۲۱۸)	.	۳۴۲,۹۷۷,۸۱۳	اختیارخ خسایا/۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسایا ۱۱۳۷)
۲۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۴۹۹,۹۹۳	(۱,۸۲۹,۴۲۰,۲۷۳)	(۲,۴۲۱,۵۷۹)	.	۲,۵۱۰,۴۹۸,۷۸۷	اختیارخ خسایا/۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسایا ۱۱۳۸)
۱۱,۳۷۶,۰۰۰	۳,۲۳۰,۰۰۱	(۱,۷۴۶,۴۹۸)	(۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۱,۴۷۲,۵۰۳	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۱/۰۶ (ضخود ۱۲۴۹)
۱۸,۱۲۴,۰۰۰	۶,۵۵۱,۵۱۹	(۳,۴۰۸,۱۷۲)	(۲,۲۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۳,۱۱۹,۱۴۷	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۱/۰۶ (ضخود ۱۲۵۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۷۸	.	.	.	۹۸,۹۷۸	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۱/۰۶ (ضخود ۱۲۵۱)
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۰۹۳,۹۳۶	(۳۰,۷۷۵,۷۹۹,۳۳۵)	(۲۰,۵۷۷,۰۴۵)	(۱۶۲,۹۹۰,۰۰۰)	۱,۹۴۹,۹۹۳,۵۵۶	اختیارخ فولاد/۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضخود ۱۴۰۹)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۴,۵۱۸,۸۸۶)	(۳۰۷,۵۲۶)	.	(۲۷۹,۸۲۶,۴۱۲)	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۱/۰۳ (ضخود ۱۳۰۷)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۵۷۲,۶۱۳)	(۴۸۰,۵۴۸)	.	(۵۵۱,۰۵۳,۱۶۱)	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضستا ۱۰۵۰)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۹۹,۹۹۸	(۴۱۳,۶۳۶,۷۸۷)	(۱۶۰,۴۲۷)	.	(۱۰۱,۱۹۷,۲۱۶)	اختیارخ خسایا/۱۴۰۴/۱۱/۰۲ (ضسایا ۱۰۳۸)
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۳۲۰,۹۹۰	(۴,۲۰۵,۷۵۸,۹۷۵)	(۱,۴۲۱,۸۹۵)	.	(۱,۱۶۶,۸۵۹,۸۸۰)	اختیارخ خسایا/۱۴۰۴/۱۱/۰۲ (ضسایا ۱۰۳۹)
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۳,۲۱۶,۰۰۰	(۳,۸۰۱,۷۲۲,۰۱۷)	(۱,۷۰۲,۰۱۱)	.	(۷۸۰,۲۰۸,۰۲۸)	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۵۰)
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۹,۵۴۷,۰۰۰	(۳,۶۸۹,۹۰۶,۲۰۰)	(۱,۶۷۵,۰۳۳)	.	(۷۴۲,۰۳۴,۲۲۳)	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۵۱)
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۸۵۶,۹۷۵	(۴,۱۹۹,۷۹۶,۹۷۲)	(۱,۸۱۰,۶۲۲)	.	(۹۰۷,۷۵۰,۶۱۹)	اختیارخ خودرو/۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۵۲)
۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۵,۲۹۱,۸۷۳	(۲۵,۰۰۰,۹۲۸,۵۴۴)	(۱۲,۵۳۹,۹۲۰)	(۸۶,۸۱۳,۷۰۰)	(۳۰,۸۵۰,۰۰۰,۲۹۱)	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا ۱۱۴۱)
۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۶۷,۰۲۹,۰۱۱)	(۲۷,۲۷۰)	.	(۱۵,۵۶۶,۲۸۱)	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا ۱۱۴۲)
۴,۷۸۱,۰۰۰	۱,۸۱۲,۷۷۹,۹۹۵	(۲,۱۶۹,۶۱۴,۱۶۸)	(۱,۱۰۴,۸۶۹)	.	(۳۵۷,۹۳۸,۰۴۲)	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا ۱۱۴۳)
۱,۰۹۶,۰۰۰	۳۱۵,۶۴۸,۰۰۰	(۳۹۲,۲۴۷,۰۹۹)	(۱۸۱,۲۵۰)	.	(۷۶,۷۸۰,۳۴۹)	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا ۱۱۴۴)
۶۲,۰۲۱,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۸۵۴,۹۸۶	(۱۷,۹۳۱,۸۴۰,۵۲۳)	(۳,۸۲۲,۵۸۴)	.	(۶,۴۵۰,۸۰۸,۱۲۱)	اختیارخ و تجارت/۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضجار ۱۰۷۳)
۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۴,۹۹۹,۹۹۹	(۹,۸۰۵,۷۰۸,۰۲۱)	(۱,۲۹۳,۵۳۶)	.	(۴,۰۵۲,۵۰۱,۵۵۸)	اختیارخ فملی/۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضملی ۱۴۱۰)
۲,۰۰۰	۵۸۲,۰۰۰	(۷۲۷,۷۲۴)	.	.	(۱۴۵,۷۲۴)	اختیارخ شستا/۱۴۰۴/۱۱/۰۳ (ضستا ۱۲۳۹)
۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	(۷۲,۲۵۵,۶۳۹)	(۴۵,۰۱۱)	.	(۱۲,۹۰۰,۶۵۰)	اختیارخ و تجارت/۱۴۰۴/۱۱/۰۹ (ضجار ۱۲۳۲)
۲۹۸,۱۹۱,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۷,۰۰۶,۸۹۹	(۱۲۴,۴۹۳,۲۲۹,۷۹۱)	(۶۴,۷۲۳,۳۶۴)	(۳۵۷,۶۴۸,۶۰۰)	(۱۲,۱۷۸,۵۹۴,۸۵۶)	

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۸-۱	(۹,۷۴۷,۱۴۷,۲۹۷)	(۱۱,۳۵۳,۱۳۵,۷۰۷)
۱۸-۲	۲۱,۵۳۶,۹۹۲,۳۵۵	(۴,۸۵۷,۴۰۴,۹۸۴)
۱۸-۳	۱۶,۳۶۹,۷۸۸,۴۷۵	
	۲۸,۱۵۹,۶۳۳,۵۳۳	(۱۶,۲۱۰,۵۴۰,۶۹۱)

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	(مبالغ به ریال)
۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۱۹,۶۵۳,۳۹۵)	(۳۳,۶۶۰,۹۰۰)	(۶۱,۶۵۰,۰۰۰)	۱۲,۲۴۴,۶۸۹,۱۰۰	-	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۲۶,۱۵۶,۰۰۰	۴۲,۸۶۹,۶۸۴,۰۰۰	(۴۱,۰۲۱,۴۲۶,۹۸۸)	(۱۱۷,۰۳۴,۲۳۵)	(۲۱۴,۳۴۸,۴۲۰)	۴۲,۵۴۸,۳۰۱,۳۴۵	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شتتا)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۱۰,۹۳۰,۸۶۹)	(۵۰,۳۶۸,۵۰۰)	(۹۳,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸,۳۰۷,۳۸۱,۵۰۰	-	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۳,۰۷۵,۲۱۰	۸,۹۹۴,۹۸۹,۲۵۰	(۷,۶۷۸,۵۱۴,۲۲۸)	(۲۴,۵۵۶,۳۱۸)	(۴۴,۹۷۴,۹۴۶)	۸,۹۲۵,۴۵۷,۹۸۶	۲,۵۸۱,۲۹۴,۷۵۳	سرمایه گذاری خوارزمی (وخارزم)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰)	(۳۶,۰۷۶,۹۵۰)	(۶۶,۰۷۵,۰۰۰)	۱۳,۱۱۲,۸۲۸,۰۵۰	-	کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (نیروترانسفو)
۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۹۱,۳۶۹,۲۸۵)	(۳۸,۹۲۴,۸۹۵)	(۵۳,۹۷۶,۰۰۰)	۱۰,۵۱۳,۲۹۹,۱۰۵	(۱,۳۱۸,۶۵۸,۴۴۶)	شیشه همدان (کههدا)
۱۰,۶۶۱,۷۰۶	۹,۳۰۵,۰۱۷,۲۰۳	(۸,۸۱۴,۹۵۵,۲۷۹)	(۲۵,۴۰۲,۶۹۵)	(۴۶,۵۲۵,۰۸۶)	۹,۲۳۳,۰۸۹,۴۲۲	۷,۹۷۰,۴۵۲,۸۶۱	بانک ملت (ویملت)
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۱۵,۰۹۵,۸۶۳)	(۵۸,۴۷۶,۶۰۰)	(۱۰۷,۱۰۰,۰۰۰)	۲۱,۲۵۴,۴۲۳,۴۰۰	-	سایپا (خسایپا)
۳۱,۵۸۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۰۸,۶۶۶,۹۸۲)	(۴۰,۹۶۱,۷۳۹)	(۷۵,۰۲۱,۵۰۰)	۱۴,۸۸۸,۳۱۶,۷۶۱	-	ایران خودرو (خودرو)
۱۳,۴۶۰,۲۸۹	۲۵,۸۳۰,۲۹۴,۵۹۱	(۲۸,۷۸۲,۶۷۸,۲۲۰)	(۷۰,۵۱۶,۷۰۰)	(۱۲۹,۱۵۱,۴۷۳)	۲۵,۶۳۰,۶۲۶,۴۱۸	(۶,۴۸۵,۶۶۵,۷۷۸)	بیمه آسیا (آسیا)
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۲۹,۲۱۵,۹۹۷)	(۴۱,۶۸۱,۶۴۰)	(۷۶,۳۴۰,۰۰۰)	۱۵,۱۴۹,۹۷۸,۳۶۰	-	پالایش نفت بندر عباس (شبنندر)
۱۰۷,۰۶۰,۱۳۱	۴۳,۲۵۲,۲۹۲,۹۲۴	(۵۰,۳۹۸,۸۷۹,۵۴۱)	(۱۱۸,۰۷۸,۷۵۶)	(۲۱۶,۲۶۱,۴۶۵)	۴۲,۹۱۷,۹۵۲,۷۰۳	(۱,۲۷۶,۷۵۷,۷۹۲)	بانک تجارت (وتجارت)
-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۸,۱۷۲,۶۲۵	صنایع الکترونیک مادیران (الکتروماد)
-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۸۷۰,۷۲۵	ایمن خودرو شرق (خیمین)
-	-	-	-	-	-	(۸,۱۲۶,۰۹۸)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
-	-	-	-	-	-	(۵۳۳,۱۲۴,۵۸۴)	تولید انرژی برق شمس پارسارگاد (شمس)
-	-	-	-	-	-	(۶۱۷,۵۰۹,۴۴۵)	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکبهمن ۱)
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۰,۹۹۶,۹۰۳)	رادیاتور ایران (ختور)
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۶۰,۵۶۷,۶۵۳)	سرمایه گذاری توکالولادو (توکالو)
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۰۶,۳۴۱,۱۰۳)	بیمه البرز (البرز)
-	-	-	-	-	-	(۶,۰۱۵,۱۷۸,۶۶۹)	توسعه و عمران امید (تامید)
جمع	۲۳۶,۵۲۴,۷۷۷,۹۶۸	(۲۴۴,۴۵۳,۵۱۱,۴۴۷)	(۶۴۵,۷۳۹,۹۲۸)	(۱,۱۸۲,۶۷۳,۸۹۰)	۲۳۴,۷۰۶,۳۶۶,۱۵۰	(۱۱,۳۵۳,۱۳۵,۷۰۷)	

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	(مبالغ به ریال)
۱۳۷,۵۹۲	۸۳,۵۱۸,۲۴۴,۰۰۰	(۷۹,۲۴۸,۹۲۴,۶۵۸)	(۴۵,۴۱۳,۰۹۷)	-	۸۳,۴۷۲,۹۳۰,۹۰۳	-	اسناد خزانه ام اس فولاد ۰۳/۰۶/۰۶ (اخزا ۳۰۱)
۷۶۰۰	۶,۳۰۰,۱۷۲,۰۰۰	(۵,۸۴۵,۷۵۱,۷۸۷)	(۳,۴۲۵,۷۱۶)	-	۶,۲۹۶,۷۴۶,۲۸۴	-	اسناد خزانه ام اس بودجه ۰۲/۰۵/۰۷ (اخزا ۲۱۱)
۸۰,۷۸۶	۶۳,۳۳۵,۴۱۶,۱۴۰	(۶۰,۰۳۵,۳۹۳,۹۴۸)	(۳۴,۴۳۸,۶۳۱)	-	۶۳,۳۰۰,۹۷۷,۵۰۹	-	اسناد خزانه ام اس بودجه ۰۲/۰۵/۰۹ (اخزا ۲۱۲)
۵۱,۸۸۶	۲۲,۳۶۲,۸۶۶,۰۰۰	(۲۲,۰۹۸,۲۴۲,۴۳۱)	(۱۲,۱۵۹,۸۰۶)	-	۲۲,۳۵۰,۷۰۶,۱۹۴	-	اسناد خزانه ام اس بودجه ۰۴/۰۷/۰۶ (اخزا ۴۰۲)
۹۴,۷۵۹	۷۰,۵۸۵,۹۷۹,۱۰۰	(۶۴,۶۳۷,۰۰۴,۵۱۹)	(۳۸,۳۸۱,۱۲۴)	-	۷۰,۵۴۷,۵۹۷,۹۷۶	-	اسناد خزانه ام اس بودجه ۰۲/۰۵/۱۱ (اخزا ۲۱۰)
۱۳,۵۶۱	۱۰,۳۸۷,۴۵۹,۰۰۰	(۹,۵۸۸,۹۸۴,۴۲۱)	(۵,۵۹۳,۸۰۳)	-	۱۰,۳۸۱,۸۶۵,۱۹۷	-	اسناد خزانه ام اس بودجه ۰۳/۰۵/۰۸ (اخزا ۲۰۳)
۸۵,۱۰۰	۸۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۳۲۳,۲۴۶,۸۱۹)	(۴۶,۲۷۳,۱۲۵)	-	۸۵,۰۵۳,۷۲۶,۸۷۵	-	صکوک اجاره اخیر ۱/۳ ماهه ۲۳٪ (صخا ۶۱)
-	-	-	-	-	-	۷۹۷,۶۱۷,۷۶۲	اسناد خزانه ام اس بودجه ۰۲/۰۵/۰۲ (اخزا ۲۱۳)
-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۴۰۳,۴۳۱	اسناد خزانه ام اس بودجه ۰۲/۰۴/۰۹ (اخزا ۲۰۷)
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۳,۰۶۷,۶۹۵)	صکوک مراهبه فولاد ۰۵۰۵ لیدون شامن (صفولا ۶۰)
-	-	-	-	-	-	(۴,۵۹۹,۳۵۸,۴۸۲)	صکوک مراهبه اندیشک ۰۷/۱۶ ماهه ۲۳٪ (صراکوس ۰۷)
جمع	۳۴۱,۴۹۰,۲۴۶,۲۴۰	(۳۱۹,۷۶۷,۵۵۸,۵۸۳)	(۱۸۵,۶۸۵,۳۰۲)	-	۳۴۱,۳۰۴,۵۵۰,۹۳۸	(۴,۸۵۷,۴۰۴,۹۸۴)	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۹,۷۷۰,۸۴۴,۲۵۶	۲۲,۳۰۴,۲۷۰,۷۹۳	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
۵۶,۳۶۵,۷۹۵,۳۰۸	۲۴,۱۰۱,۱۳۱,۷۷۷	۲۰-۲ سود سپرده های بانکی
<u>۹۶,۱۳۶,۶۳۹,۵۶۴</u>	<u>۴۶,۴۰۵,۴۰۲,۵۷۰</u>	

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود- درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۶۱,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸,۶۹۵,۹۱۸,۷۵۵	۰	۸,۶۹۵,۹۱۸,۷۵۵	۱۹,۲۹۹,۲۱۳,۷۸۶
۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸,۱۵۲,۱۵۵,۳۰۶	۰	۸,۱۵۲,۱۵۵,۳۰۶	۲۰,۴۷۱,۶۳۰,۴۷۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۸۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵,۴۵۶,۱۹۶,۷۳۲	۰	۵,۴۵۶,۱۹۶,۷۳۲	-
		<u>۱۸۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۲۲,۳۰۴,۲۷۰,۷۹۳</u>	<u>۰</u>	<u>۲۲,۳۰۴,۲۷۰,۷۹۳</u>	<u>۳۹,۷۷۰,۸۴۴,۲۵۶</u>

صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪ (صزاگرس ۰۷)
صکوک مرابحه فولاد ۵۵-۶۰بدون ضامن (صفولا ۵۵)
صکوک اجاره اخبار ۱۳/۶ماهه ۲۳٪ (صخابر ۶۱)

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	برگشت سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	-	۳۰	۲۴,۰۷۰,۸۴۹,۳۰۲	۱۸,۵۶۳,۶۷۷	۲۴,۰۸۹,۴۱۲,۹۷۹	۱۴,۱۳۸,۳۱۳,۰۳۵
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	۹۲,۲۹۴,۶۵۳	۵	۱۰,۵۲۹,۴۰۸	۰	۱۰,۵۲۹,۴۰۸	۶۳۴,۷۴۱
۱۴۰۳/۰۸/۰۷	-	۲۱,۲۶۶,۵۶۰	۵	۱,۱۸۹,۳۹۰	۰	۱,۱۸۹,۳۹۰	۳۱۰,۱۴۸
		-	-	-	-	-	۴۲,۲۲۶,۵۳۷,۲۸۴
		<u>۱۱۳,۵۶۱,۲۱۳</u>		<u>۲۴,۰۸۲,۵۶۸,۱۰۰</u>	<u>۱۸,۵۶۳,۶۷۷</u>	<u>۲۴,۱۰۱,۱۳۱,۷۷۷</u>	<u>۵۶,۳۶۵,۷۹۵,۳۰۸</u>

۲۰-۲ سود سپرده های بانکی

سپرده بلند مدت گردشگری ۲
سپرده کوتاه مدت خاورمیانه
حساب کوتاه مدت بانک ملت
سپرده بلند مدت گردشگری
جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۱۸,۲۰۸,۵۱۲	۳۹۷,۳۷۶,۱۵۸	درآمد تعدیل کارمزد-کارگزاری ساواآفرین
۲۰,۷۲۹,۶۳۹	۴۰,۹۹۸,۲۳۳	سایر درآمدها
۱۳۸,۹۳۸,۱۵۱	۴۳۸,۳۷۴,۳۹۱	

۲۱-۱- بابت برگشت هزینه تنزیل سود مجمع شرکت تولید برق انرژی شمس پاسارگاد شناسایی شده است

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷,۱۵۵,۹۶۴,۴۵۴	۵,۰۳۴,۱۰۰,۵۱۸	هزینه کارمزد مدیر
۱,۱۰۰,۶۵۹,۲۳۲	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس-ارقام نگر
-	۱,۵۷۵,۹۶۳,۴۴۳	هزینه کارمزد بازارگردان-تعادل آفرین
-	۹۲۶,۰۲۷,۳۹۸	هزینه کارمزد متولی-فریبین
۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰	۷۳,۹۷۲,۶۰۲	هزینه کارمزد متولی سابق-آزموده کاران
۲,۴۶۴,۲۹۳,۵۶۴	-	هزینه کارمزد بازارگردان سابق-تثبیت پاداش
۱۸۲,۶۳۰,۲۰۴	-	هزینه حق الزحمه حسابرس سابق-کارای پارس
۱۱,۹۰۳,۵۴۶,۲۹۴	۹,۵۲۴,۰۶۳,۹۶۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۳۶۷,۳۱۴,۴۰۰	۲,۹۸۱,۲۱۸,۹۷۹	هزینه نرم افزار و سایت-پردازش اطلاعات مینا
۲۷۴,۵۹۸,۰۱۳	۱۷۵,۲۰۴,۶۵۱	هزینه تصفیه-سیدگردان سودآفرین
۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۵	هزینه تأسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق نظارت سازمان
۳۵,۱۵۷,۸۲۸	۲۷,۸۷۶,۳۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۲,۱۴۹,۱۹۳,۵۲۷	۳,۵۰۵,۹۶۶,۶۷۹	جمع

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۴۶۰,۴۳۶,۸۵۱	۱,۱۵۶,۱۵۹,۸۵۶	هزینه اعتبار-کارگزاری ساواآفرین

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۴,۰۴۷,۴۵۷,۵۳۶	۱۵,۰۱۲,۲۰۱,۶۳۴	تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۶-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارائی های صندوق از جمله سپرده های بانکی ، اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سهام ، حق تقدم سهام یا سایر دارائی های صندوق وجود ندارد و دارائی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است .

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۲.۴۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۱,۷۵۷	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	
۰.۴۱	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	
۱.۲۲	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۵۰	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۰۰	۰	عادی	۱.۸۱	۷۲۳,۸۵۰	عادی	
۰.۶۰	۲۹۳,۰۳۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۰	۳۰۰	عادی	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۰	۶۵۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	
۱۸.۲۲	۸,۹۶۷,۴۹۲	عادی	۳.۶۳	۱,۴۵۴,۴۶۷	عادی	سبدهای تحت مدیریت
۲۲.۹۰	۱۱,۲۷۳,۲۲۹		۱۰.۵۱	۴,۲۰۸,۳۱۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله	
	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله
(۱۴,۲۸۶,۸۲۷,۸۱۰)	۶,۳۴۱,۹۴۰	متعدد	۱,۹۸۷,۷۴۷,۹۷۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۷,۱۵۲,۹۶۴,۴۵۴)	(۵,۰۳۱,۱۰۰,۵۱۸)	متعدد	۵,۰۳۴,۱۰۰,۵۱۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبیدگردان سودآفرین
(۸۶۵,۲۸۹,۴۳۶)	(۱,۲۹۴,۲۸۹,۴۳۶)	متعدد	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
-	(۱,۱۷۵,۹۶۳,۴۴۳)	متعدد	۱,۵۷۵,۹۶۳,۴۴۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تعادل آفرین سرمایه
-	(۳۰۹,۵۸۹,۰۴۸)	متعدد	۹۲۶,۰۲۷,۳۹۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری فربین
(۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰)	-	متعدد	۷۳,۹۷۲,۶۰۲	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۱,۲۸۶,۰۹۱,۷۸۱)	-	متعدد	-	کارمزد بازارگردان	بازارگردان سابق صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

۲۹ - 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.