

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
گزارش حسابرس مستقل به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
گزارش حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی ها
۵ الی ۲۱	یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

* خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی جعل، جذب عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

* مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب، مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است :

۷-۱- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر محاسبه و انتشار خالص ارزش دارایی ها و قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در ساعات فعالیت بازار.

۷-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص بارگذاری لیست اسامی حاضرین مجمع مورخ ۱۶ دی ماه ۱۴۰۲ در سامانه کدال

و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

۳-۷- مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق و همچنین رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها تا میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق با توجه به شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۴۰۲ لغایت ۲ دی ماه ۱۴۰۲ و مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس.

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است :

۸-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر.

۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه وفق تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

(۹۰۱۸۲۶)

محید نیکبخت شیبانی

(۸۱۱۰۹۱)

(ممهور به مهر برجسته این موسسه می باشد.)



شماره:

تاریخ:

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

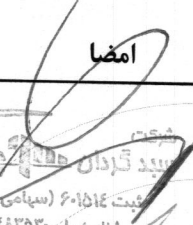
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

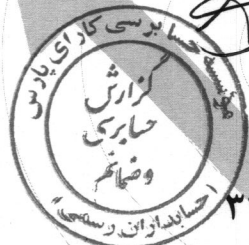
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقرات 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ به تایید ارکان رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای خلیل اینانلو صر می	شرکت سبدگردان سودآفرین	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

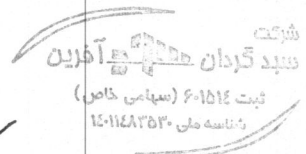
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۸	حساب های دریافتی
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۵۴۱,۵۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۰۴۳,۳۲۰,۴۵۷,۳۱۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۳۰۰,۴۴۲,۳۶۸		جمع بدهی ها
۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۳۸۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

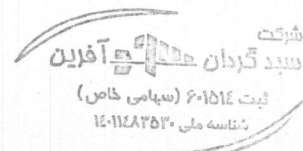
درآمدها	یادداشت	دوره ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲,۵۰۸,۱۴۰,۳۷۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۷,۶۹۶,۰۳۲,۵۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۵,۵۵۱,۰۳۰,۴۱۷
سایر درآمدها	۱۸	۱,۳۳۴,۲۸۵,۴۴۸
جمع درآمدها		۴۲,۰۷۳,۲۰۸,۰۴۶
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲
سایر هزینه‌ها	۲۰	۳۲۱,۱۸۲,۷۰۲
جمع هزینه‌ها		۴,۰۵۳,۱۹۳,۱۰۴
سود خالص		۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳.۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)		۳.۶۶٪

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شماره ثبت: ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۸۳۵۱۰



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

واحد های سرمایه گذاری	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص دوره

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



به سه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

(Handwritten signature)

شرکت
سپید گردان
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۸۳۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 هست، شایان ذکر است با توجه به تاریخ شروع فعالیت صندوق در سال ۱۴۰۲، صورت های مالی صندوق فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

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 مختلط رشد آفرین سرمایه در تارنمای صندوق به آدرس <https://roshdafarinfund.ir> درج گردیده است.

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
۱	شرکت سبذگردان سود آفرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰٪
۲	شرکت کارگزاری ساو آفرین	۶۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	آقای خلیل اینانلو صارمی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سود آفرین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ با شماره ثبت ۱۲۰۱۹ 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: موسسه حسابرسی آموزده کاران می باشد که در خرداد ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارتست از تهران - خیابان شریعتی - بالاتر از دوراهی قلهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵ کد پستی ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱، تلفن ۲۲۹۲۵۹۱۰



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی کارای پارس می باشد که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ با شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: شیراز - بلوار معالی آباد - روبروی بوستان ملت - ساختمان طوبی ۸ - طبقه یک - واحد ۲ - کد پستی: ۷۱۸۷۶۳۵۱۱۵
تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۶، ۳۶۳۴۰۰۲۹۴-۰۷۱- نمابر: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۲۹۴

۲-۵- 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 تلفن: ۵۸۷۱۷-۰۲۱

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.

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 ۸ 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
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 و نیم 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 حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{1}{365} \times 100$ 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 بازرگردان 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 براین 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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.

۴-۸ - با توجه به ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴، صورت های مالی مذکور فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۶۶۹٪	۶۹,۸۱۷,۳۶۶,۷۷۵	۶۷,۷۳۲,۴۳۰,۲۹۰	خودرو و قطعات
۷.۳۴٪	۷۶,۵۵۱,۵۵۴,۷۲۹	۷۶,۳۳۷,۶۵۴,۸۱۵	بانک ها و موسسات اعتباری
۱.۶۰٪	۱۶,۶۴۷,۴۲۵,۹۳۰	۱۶,۶۴۸,۳۴۳,۴۵۹	فراورده های نفتی
۱۳.۵۸٪	۱۴۱,۶۴۸,۸۳۲,۵۳۳	۱۴۰,۵۶۴,۴۲۸,۹۸۳	سرمایه گذاری ها
۳.۵۳٪	۳۶,۸۳۲,۷۶۱,۴۵۳	۳۷,۱۰۵,۱۰۹,۷۱۶	سیمان آهک گچ
۹.۷۰٪	۱۰۱,۱۵۸,۵۴۱,۶۷۸	۹۹,۹۴۶,۴۱۸,۱۴۱	فلزات اساسی
۱.۸۴٪	۱۹,۳۰۲,۹۳۱,۷۳۲	۱۹,۰۸۵,۲۹۹,۷۴۸	کانی غیر فلزی
۱۱.۸۷٪	۱۲۳,۸۸۲,۷۲۲,۶۲۲	۱۳۰,۶۲۷,۸۰۴,۶۹۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۵۶.۱۴٪	۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲	۵۸۷,۹۴۷,۴۸۹,۸۴۲	



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	
۶-۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	مبلغ - (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
۲۳.۹۶٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۵/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	سپرده بلند مدت گردشگری - ۱۳۲۲۳۳۱۵۴۲۴۰۱
۲۳.۹۶٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				سپرده بلند مدت گردشگری - ۱۳۲۲۳۳۱۵۴۲۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

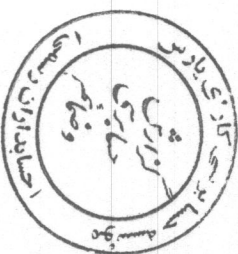
۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۷-۱
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۸.۹۰٪	۹۲,۸۲۱,۴۸۴,۶۳۰	۴,۳۳۷,۵۲۵,۲۵۵	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مزایحه اندیشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪ (صراگرس ۰۷)
۱۰.۷۰٪	۱۱۱,۶۳۹,۰۳۳,۷۴۸	۲,۴۵۸,۸۲۶,۳۴۸	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	صکوک مزایحه فولاد ۰۵-۶بدون ضامن (صفولاد ۰۵)
۱۹.۶۰٪	۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۶,۷۹۶,۳۵۱,۵۰۳	۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸ - حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۲۷	۱,۳۹۴,۵۲۰,۵۵۷	حساب های دریافتی
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸		۱,۳۹۴,۵۲۰,۵۵۷	سود دریافتی سیرده های بانکی

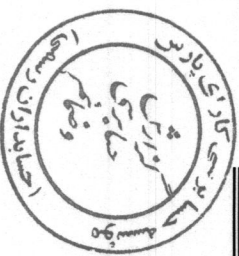
۹ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸		۹-۱
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸		جاری کارگزاران

۹-۱- جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره بد (بس)	گردش بستکار	گردش بدکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	۱,۱۸۷,۴۱۶,۵۲۹,۷۴۱	۱,۱۸۸,۰۱۲,۳۹۱,۰۳۹	۰
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	۱,۱۸۷,۴۱۶,۵۲۹,۷۴۱	۱,۱۸۸,۰۱۲,۳۹۱,۰۳۹	۰

شرکت کارگزاری سلو آفرین



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۱۰-۱ - مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۶۲,۱۰۰)	۴۵۴,۳۳۷,۹۰۰	هزینه تاسیس
۰	۲,۹۴۷,۶۲۸,۷۶۷	(۲,۱۵۶,۲۵۸,۹۰۳)	۷۹۱,۳۶۹,۸۶۴	هزینه نرم افزار
(۰)	۳,۴۴۷,۶۲۸,۷۶۷	(۲,۲۰۱,۹۲۱,۰۰۳)	۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۵۴۱,۵۰۰	حساب جاری بانک ملی - ۰۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱	مدیر صندوق
۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷	بازارگردان
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴	متولی
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار و سایت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۹,۱۳۱,۹۶۶	ذخیره مدیر تصفیه
۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱,۰۱۷,۲۵۹,۶۱۴,۶۴۳	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۷۶۰,۴۰۰,۲۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۱۵-۱	(۱,۰۵۶,۰۸۳,۳۲۷)	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
۱۵-۲	(۱,۴۵۲,۰۵۷,۰۴۷)	(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	(۲,۵۰۸,۱۴۰,۳۷۴)	

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۵,۵۶۸,۷۵۷	۶۲,۳۷۸,۷۶۷,۹۷۳	۶۲,۳۷۸,۷۶۷,۹۷۳	۵۹,۳۴۸,۱۳۸	۳۱۱,۸۳۴,۸۸۰	(۳۸۲,۸۷۸,۶۶۶)
بانک ملت (وبملت)	۲۲,۴۲۵,۷۴۷	۵۳,۳۶۵,۸۶۵,۳۶۵	۵۳,۳۶۵,۸۶۵,۳۶۵	۴۹,۶۹۷,۲۹۸	۲۶۱,۵۷۰,۹۶۵	(۱,۳۶۲,۹۱۱,۱۲۰)
پویا زرکن آق دره (فزر)	۱,۹۰۴,۴۸۰	۸۹,۵۶۹,۳۲۴,۰۹۶	۸۹,۵۶۹,۳۲۴,۰۹۶	۸۶,۸۶۴,۲۰۸	۴۵۷,۱۸۳,۰۲۱	۱,۳۲۳,۳۲۵,۳۲۵
جهان فولاد سیرجان (فجهان)	۲۵,۷۲۱,۵۸۲	۸۴,۰۱۳,۶۹۹,۰۲۴	۸۴,۰۱۳,۶۹۹,۰۲۴	۷۶,۵۴۳,۲۵۰	۴۰,۲۸۷۶,۸۵۹	(۳,۹۱۷,۶۷۸,۱۰۲)
فولاد خوزستان (فخوز)	۴۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۸۹,۷۰۹	۱۴۸,۲۸۹,۷۰۹	۱۵۳,۸۲۱	۸۰,۹۶۰	۱۲,۶۶۶,۸۷۰
شیشه همدان (رهمدا)	۹,۸۸۰,۷۷۰	۲۹,۸۲۰,۷۸۴,۶۲۷	۲۹,۸۲۰,۷۸۴,۶۲۷	۲۹,۳۲۹,۳۴۶	۱۵۳,۸۹۲,۹۵۰	۷۷۴,۶۸۱,۶۲۷
ایران خودرو دیزل (خاور)	۵۷۰,۵۸۲	۲,۱۸۷,۹۳۴,۲۹۱	۲,۱۸۷,۹۳۴,۲۹۱	۱,۹۸۸,۶۲۸	۱۰,۴۶۶,۶۵۰	(۱۰۷,۰۵۸,۷۷۹)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکبهمن)	۶,۴۹۱,۳۷۵	۲۳,۷۷۵,۶۰۶,۷۰۱	۲۳,۷۷۵,۶۰۶,۷۰۱	۲۵,۲۱۰,۱۶۱	۱۳۲,۶۸۴,۷۷۴	۲,۶۰۳,۸۵۹,۵۱۸
		۲۴۵,۲۶۰,۲۷۱,۷۸۸	۲۴۵,۲۶۰,۲۷۱,۷۸۷	۲۲۸,۹۴۴,۸۵۰	۱,۷۳۱,۳۲۱,۶۹۹	(۱,۰۵۶,۰۸۳,۳۲۷)

۱۵-۲ - (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۴۰۰	۶۹,۴۶۶,۳۱۷,۰۰۰	۷۰,۹۰۵,۶۸۳,۳۰۸	۷۰,۹۰۵,۶۸۳,۳۰۸	۱۲,۵۹۰,۷۳۹	(۱,۴۵۲,۰۵۷,۰۴۷)

اسناد خزانه ۷ م بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۴۰۷۱۴ (انزرا ۱۰۷)



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال

(۲,۲۰۴,۲۵۲,۳۹۱)

۱۶-۱

۱۹,۹۰۰,۳۸۴,۹۴۶

۱۶-۲

۱۷,۶۹۶,۰۳۲,۵۵۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود ۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۸۴,۹۳۶,۴۸۵	(۳۵۱,۱۷۶,۳۳۳)	(۶۶,۷۳۳,۵۰۳)	(۶۷,۷۳۳,۳۳۰,۲۹۰)	۷۰,۲۳۵,۲۶۶,۶۰۷	۲۲,۸۲۵,۵۹۱
۱۹۴,۳۲۱,۰۶۲	(۱۰۱,۱۴۶,۵۰۰)	(۱۹,۲۱۷,۸۳۵)	(۱۹,۹۱۴,۷۱۴,۶۰۴)	۲۰,۳۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۶۷۸,۸۵۱	(۲۸۳,۹۰۲,۳۱۴)	(۵۳,۹۴۱,۴۴۰)	(۵۶,۳۳۲,۹۴۰,۳۱۱)	۵۶,۷۸۰,۴۶۲,۸۱۲	۲۳,۶۶۸,۳۸۸
(۱,۶۹۷,۱۰۹,۳۵۶)	(۲۵۲,۰۹۴,۲۸۸)	(۴۷,۸۹۷,۹۱۴)	(۵۱,۸۱۵,۹۷۴,۶۸۳)	۵۰,۴۱۸,۵۸۵,۳۲۴	۱۶,۹۱۳,۴۰۴
(۹۱۷,۵۲۹)	(۸۳,۷۳۵,۳۵۵)	(۱۵,۹۰۹,۷۱۷)	(۱۶,۶۴۸,۳۳۳,۳۵۹)	۱۶,۷۳۷,۰۷۱,۰۰۰	۲,۹۲۲,۷۰۰
(۵۰,۴۷,۹۷۲,۷۱۲)	(۳۷۱,۰۲۶,۸۹۸)	(۷۰,۴۹۵,۱۱۱)	(۷۸,۸۱۱,۸۳۰,۳۰۷)	۷۴,۳۰۵,۳۷۹,۵۰۰	۳۲,۵۶۰,۵۰۰
۱,۴۴۲,۴۷۵,۳۰۰	(۶۴,۰۴۰,۱,۹۳۰)	(۱۲۱,۶۷۶,۳۶۷)	(۱۲۵,۸۷۴,۸۳۲,۴۶۶)	۱۲۸,۰۸۰,۳۸۶,۶۰۰	۶۹,۹۸۹,۱۸۲
(۳۵۹,۰۷۱,۷۴۹)	(۷۲,۰۸۱,۵۰۹)	(۱۳,۶۹۵,۴۸۷)	(۱۴,۶۹۸,۵۹۶,۵۱۷)	۱۴,۴۱۶,۳۰۱,۷۶۰	۳,۶۷۷,۶۲۸
(۳۱۸,۰۱۲,۹۵۶)	(۱۷۴,۳۷۰,۹۹۲)	(۳۳,۱۳۰,۴۸۸)	(۳۴,۹۸۴,۷۱۰,۸۵۱)	۳۴,۸۷۴,۱۹۸,۳۷۰	۶,۳۵۲,۳۱۳
۴۵,۶۶۵,۶۹۳	(۱۰,۸۹۵,۱۴۹)	(۲,۰۷۰,۰۷۸)	(۲,۱۲۰,۳۹۸,۸۶۵)	۲,۱۷۹,۰۲۹,۷۸۰	۶۰,۹۸۶
۱۱۸,۶۳۱,۹۸۳	(۹۶,۵۹۴,۳۹۵)	(۱,۸۱۵,۵۲۹,۹۳۵)	(۱,۹۰۸,۵۲۹,۹۳۸)	۱۹,۳۱۸,۸۷۹,۰۶۰	۶,۳۳۳,۶۹۲
۱,۲۱۲,۱۲۳,۵۳۷	(۵۰,۸۸۲۰,۱۸۹)	(۹۶,۶۷۵,۷۹۶)	(۹۹,۹۴۶,۴۱۸,۱۴۱)	۱۰۱,۷۶۴,۰۳۷,۷۰۰	۲۶,۰۹۲,۳۴۳
(۲,۲۰۴,۳۵۲,۳۹۱)	(۲,۹۴۶,۲۴۵,۸۵۰)	(۵۵۹,۷۸۶,۶۷۱)	(۵۸۷,۹۴۷,۶۸۹,۸۴۲)	۵۸۹,۲۴۹,۱۶۹,۹۷۳	

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۹۱,۱۰۵,۱۷۶	-	(۱۶,۰۴۰,۶۱۵)	(۸,۰۰۹,۲۸۵,۴۱,۹۹)	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۰۰
۱۱,۵۰۹,۳۷۹,۷۷۰	-	(۱۹,۷۹۲,۵۰۰)	(۹۷,۶۷۰,۹۲۷,۷۳۰)	۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۰۰
۱۹,۹۰۰,۳۸۴,۹۴۶	-	(۳۵,۸۳۳,۱۲۵)	(۱۷۷,۷۶۳,۷۸۱,۹۲۹)	۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۰۰

صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۰۷/۲۳ (صراکوس ۰۷)
صکوک مرابحه فولاد ۰۵-۰۵/۲۳ (صفولا ۰۵)



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۱۷-۱	۷,۶۳۳,۴۰۳,۸۸۱	
۱۷-۲	۱۷,۹۱۷,۶۲۶,۵۳۶	
	<u>۲۵,۵۵۱,۰۳۰,۴۱۷</u>	

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت، اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۵ (صراگرس)	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۳۰۴,۳۹۶,۰۹۵	۱,۳۰۴,۳۹۶,۰۹۵
۱۴۰۲/۰۹/۲۷ (۶۰.۵٪ بدون ضامن)	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۶,۳۲۹,۰۰۷,۷۸۶	۶,۳۲۹,۰۰۷,۷۸۶
		<u>۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۷,۶۳۳,۴۰۳,۸۸۱</u>	<u>۷,۶۳۳,۴۰۳,۸۸۱</u>

۱۷-۲ - سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۷,۹۳۸,۳۵۶,۱۷۵	(۲۰,۷۲۹,۶۳۹)	۱۷,۹۱۷,۶۲۶,۵۳۶
		<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۱۷,۹۳۸,۳۵۶,۱۷۵</u>	<u>(۲۰,۷۲۹,۶۳۹)</u>	<u>۱۷,۹۱۷,۶۲۶,۵۳۶</u>

سپرده بلند مدت گردشگری



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸ - سایر درآمدها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۱۴۷,۱۴۶,۴۴۸
۱,۱۸۷,۱۳۹,۰۰۰
۱,۳۳۴,۲۸۵,۴۴۸

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
سایر

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱
۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه حق الزحمه حسابرس
هزینه کارمزد بازارگردان

۲۰ - سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۹,۱۳۱,۹۶۶
۴۵,۶۶۲,۱۰۰
۲۶۵,۹۳۰,۱۳۶
۴۵۸,۵۰۰
۳۲۱,۱۸۲,۷۰۲

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه نرم افزار و سایت
هزینه کارمزد بانکی

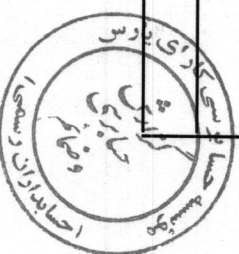


صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق		
۱.۲۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان سود آفرین	اشخاص وابسته مدیر، موسس و اشخاص وابسته
۰.۶۰٪	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و کارگزار صندوق	کارگزاری سلو آفرین	
۰.۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای خلیل اینانو صرامی	
۱۸.۶۴٪	۱۸,۶۴۳,۵۰۱	عادی	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	موسس	خانم رزنا اینانو صرامی	
۰.۰۲٪	۱۸,۰۰۰	عادی	موسس و کارگزار صندوق	آقای هیراد خیره دست	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری	
۰.۰۱٪	۱۰,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین فاضلی نیا	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای محمود پاکار کتچ	
۰.۰۰٪	۳,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای ابوالقاسم فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۲٪	۱۲۰,۰۰۰	سبد	مدیر صندوق	سبد آقای محمدرضا پاکروان	
۰.۱۳٪	۱۳۰,۰۰۰	سبد	مدیر صندوق	سبد آقای محمد حسین داوطلب	
۰.۰۸٪	۷۵,۰۰۰	سبد	مدیر صندوق	سبد آقای شاهرخ شیبانی	
۰.۱۲٪	۱۲۰,۳۸۵	سبد	مدیر صندوق	سبد خانم فائزه هیئت	
۰.۱۰٪	۹۵,۰۰۰	سبد	مدیر صندوق	سبد آقای داود اکبریه	
۰.۲۳٪	۲۳۰,۰۰۰	سبد	مدیر صندوق	سبد شرکت تولیدی صنعتی عقاب افشان	سبدهای تحت مدیریت
۴.۸۰٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	سبد	مدیر صندوق	سبد شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	
۲۶.۲۸٪	۲۶,۲۷۵,۱۸۶	جمع			



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال					
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	متعدد	۲,۳۷۵,۴۲۸,۸۲۰,۷۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱)	متعدد	۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سودآفرین
(۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	متعدد	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴)	متعدد	۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷)	متعدد	۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

۲۳ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۲۴ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

