



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
صورت های مالی  
دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳-۴	• 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
۹-۲۲	-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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اطلا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان سودآفرین	آقای اینانلو	شرکت سبذگردان سودآفرین ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص) شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۸۲۵۲
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۴۸۶۵۲۴ شماره ثبت: ۵۶۰۶۱	

سازمان حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

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

کد پستی: ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶  
شماره تلفن: ۸۸۵۸۳۲۱۹

Email: roshdafarin@soudafarin.ir  
Website: roshdafarinfund.ir

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
صورت خالص دارایی ها  
دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال			
۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲	۴۹۱,۲۲۲,۶۲۶,۶۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۲۰۲,۷۱۳,۲۹۷,۶۹۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۱۹,۵۷۲,۷۰۲,۱۲۰	۸	حساب های دریافتی
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	۱۰۱,۰۲۲,۵۵۶	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۱,۳۸۶,۸۰۷,۴۹۳	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۵۴۱,۵۰۰	۲۵,۶۱۰,۲۳۶	۱۱	موجودی نقد
<b>۱,۰۴۳,۳۲۰,۴۵۷,۳۱۰</b>	<b>۹۶۵,۰۲۲,۰۶۶,۷۸۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	۴,۱۳۶,۳۱۸,۷۳۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶	۱,۶۱۲,۶۱۱,۸۰۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۵,۳۰۰,۴۴۲,۳۶۸</b>	<b>۵,۷۴۸,۹۳۰,۵۴۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲</b>	<b>۹۵۹,۲۷۳,۱۳۶,۲۳۷</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۰,۳۸۰</b>	<b>۹,۵۹۲</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت  
سپید گردان آفرین  
تبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)  
شناسه ملی ۱۴۰۱۱۸۲۵۲۰




مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت سود و زیان

دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها
(۱,۰۸۶,۱۱۰,۱۸۵)	۱۵	(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲۲,۷۲۴,۳۹۰,۱۲۲)	۱۶	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷,۷۳۶,۰۴۹,۸۰۴	۱۷	سود سهام
۳۱,۰۹۶,۹۸۷,۵۱۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۵۸۰,۹۳۵	۱۹	سایر درآمدها
(۷۴,۹۶۷,۸۸۲,۰۴۹)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۳,۳۱۷,۵۱۹,۵۲۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۶۱,۴۷۷,۱۳۴)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۳,۷۷۸,۹۹۶,۶۵۶)		جمع هزینه‌ها
(۷۸,۷۴۶,۸۷۸,۷۰۵)		زیان خالص
(۷ / ۸۳) %		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۸ / ۲۱) %		بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت  
سپید گردان هلدینگ آفرین  
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)  
شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۸۲۵۳۰



۳  
همه جابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۸,۰۲۰,۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰
۰	۰
(۷۸,۷۴۶,۸۷۸,۷۰۵)	۰
۹۵۹,۲۷۳,۱۳۶,۲۳۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص  
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =  
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت  
سند گردان هلدینگ آفرین  
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)  
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۸۲۳۵۲

Handwritten signature

موسسه جاری و خدمات مدیریت  
از نموده کاران

## صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### 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 ۱۵ 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 شروع فعالیت صندوق که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ است، صورت های مالی 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 به کل واحد های ممتاز
۱	شرکت سبذگردان 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 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 آزموده 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 سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ 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  
تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱

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 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.

#### ۱-۱-۴- 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.

#### ۲-۱-۴- 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.

#### ۳-۱-۴- 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.

### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

#### ۱-۲-۴- 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.

#### ۲-۲-۴- 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 (۰.۰۵/۰) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰,۰۰۰ 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 آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $1/0.00365 \times n$  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 ۱۰۰۰۰ 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 روزهای 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 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 چهل و چهار قانون اساسی ( مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی ) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

درصد از کل دارایی ها	مبلغ - (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
۲۶٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	سپرده سرمایه گذاری ۱۳۲۳۳۳۱۵۴۲۳۴۰۱
۲۶٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۲۰۲,۷۱۳,۲۹۷,۶۹۳	۲۰۲,۷۱۳,۲۹۷,۶۹۳
	۲۰۲,۷۱۳,۲۹۷,۶۹۳	۲۰۲,۷۱۳,۲۹۷,۶۹۳

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

خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۲,۸۲۱,۴۸۴,۶۳۰	۹۶,۳۳۰,۸۳۶,۳۳۱	۹,۷۷۷,۵۹۷,۳۴۸	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶
۱۱۱,۶۳۹,۰۳۳,۷۴۸	۱۰۶,۳۸۲,۶۶۰,۹۶۲	۲,۶۶۱,۲۶۳,۸۳۷	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۲
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۲۰۲,۷۱۳,۲۹۷,۶۹۳	۱۲,۴۳۸,۸۶۱,۱۸۵	۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتی

توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۳۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۱,۸۳۶,۶۵۲,۳۱۶	۳۰	۱,۸۶۹,۸۶۳,۰۱۵
۰	۱۷,۷۳۶,۰۴۹,۸۰۴		۲۰,۲۷۳,۶۴۵,۹۴۸
۱,۳۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۱۹,۵۷۲,۷۰۲,۱۲۰		۲۲,۱۴۲,۵۰۸,۹۶۳

حساب های دریافتی  
 سود دریافتی سپرده های بانکی  
 سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

مانده پایان دوره بد(بس)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
۱۰۱۰۲۲۵۵۶	۱۲۷,۶۲۴,۹۳۱,۳۵۷	۱۲۷,۱۳۰,۱۹۲,۶۱۵	۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸
۱۰۱۰۲۲۵۵۶	۱۲۷,۶۲۴,۹۳۱,۳۵۷	۱۲۷,۱۳۰,۱۹۲,۶۱۵	۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸

شرکت کارگزاری ساو آفرین

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۴,۳۳۷,۹۰۰	-	(۴۲,۴۶۵,۷۵۳)	۴۱۱,۸۷۲,۱۴۷	هزینه تاسیس
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۱۴,۷۴۸)	۱۱۱,۸۸۵,۲۵۲	هزینه مجمع
۷۹۱,۳۶۹,۸۶۴	۳۰۸,۶۳۰,۱۳۶	(۲۸۷,۵۰۵,۴۶۶)	۸۱۲,۴۹۴,۵۳۴	هزینه نرم افزار
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۴۴,۴۴۰)	۵۰,۵۵۵,۵۶۰	حق نظارت سازمان
۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۵۱۳,۶۳۰,۱۳۶	(۳۷۲,۵۳۰,۴۰۷)	۱,۳۸۶,۸۰۷,۴۹۳	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۴۱,۵۰۰	۱۸,۷۳۳,۵۳۴	حساب جاری بانک ملی - ۰۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵
-	۶,۸۷۶,۷۰۲	حساب جاری گردشگری - ۱۳۲۷۱۱۵۴۲۳۴۰۱
۱,۵۴۱,۵۰۰	۲۵,۶۱۰,۲۳۶	

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	ریال	
۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱	۲,۲۱۱,۶۴۲,۴۹۲	مدیر صندوق
۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴	۲۵۴,۰۹۸,۳۲۰	بازارگردان
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۸۲,۲۱۴	حسابرس
۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷	۱,۵۸۹,۴۹۵,۷۱۳	متولی
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	۴,۱۳۶,۳۱۸,۷۳۹	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۹۳۰,۱۳۶	مخارج نرم افزار و سایت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج تاسیس
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجمع
۹,۱۳۱,۹۶۶	۹۴,۶۸۱,۶۷۳	ذخیره تصفیه
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
<u>۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶</u>	<u>۱,۶۱۰,۶۱۱,۸۰۹</u>	

۱۴ - خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱,۰۱۷,۲۵۹,۶۱۴,۶۴۳	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۸۷,۶۷۳,۵۲۵	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۷۶۰,۴۰۰,۲۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۵,۴۶۲,۷۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۵۹,۲۷۳,۱۳۶,۲۵۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵ - (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	
۱۵-۱	(۱,۰۸۶,۱۱۰,۱۸۵)
	(۱,۰۸۶,۱۱۰,۱۸۵)

(زیان) فروش سهام و حق تقدم

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۶۸,۱۸۷,۶۹۶	۱۹۹,۸۶۳,۵۵۳	۳۷,۹۷۳,۵۱۶	۳۴,۶۶۶,۶۹۶,۸۹۵	۳۴,۹۸۴,۷۱۰,۸۵۱	۳۹,۹۷۲,۷۲۱,۶۶۰	۶,۳۵۲,۳۱۳
۳۹۴,۵۷۵,۳۴۸	۳۴,۴۵۶,۷۵۶	۶,۵۴۶,۶۸۴	۶,۴۵۵,۷۷۴,۶۰۲	۶,۴۵۶,۱۳۰,۴۱۶	۶,۸۹۱,۳۵۲,۳۹۰	۱,۱۳۳,۴۰۶
(۲,۴۶۳,۱۶۸,۲۰۶)	۷۳,۷۵۹,۰۱۷	۱۴,۰۱۴,۱۷۲	۱۷,۱۲۷,۱۹۹,۸۶۷	۱۷,۱۲۷,۱۹۹,۸۶۷	۱۴,۷۵۱,۸۰۴,۸۵۰	۹۶۲,۰۸۹
(۴۲۶,۶۷۸,۵۱۰)	۷۵,۶۶۵,۸۱۷	۱۴,۳۷۶,۱۶۴	۱۵,۴۶۹,۸۰۰,۸۲	۱۵,۴۴۶,۷۵۸,۱۲۶	۱۵,۱۳۳,۱۷۱,۵۵۴	۶,۳۹۱,۰۸۹
(۳,۶۵۹,۰۲۶,۵۱۳)	۷۵,۶۶۴,۵۷۳	۱۴,۳۷۵,۶۶۷	۱۸,۷۰۱,۹۱۲,۵۱۵	۱۸,۱۴۳,۴۲۲,۵۲۵	۱۵,۱۳۲,۹۲۶,۲۴۲	۶,۱۱۴,۲۵۰
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۸۶,۱۱۰,۱۸۵)	۴۵۹,۴۰۹,۷۱۶	۸۷,۲۸۶,۲۰۳	۹۲,۴۲۱,۳۹۱,۹۶۲	۹۲,۱۵۸,۲۲۱,۷۹۵	۹۱,۸۸۱,۹۷۷,۶۹۶	۲۰,۹۵۳,۳۴۷



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶ - (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	
۱۶-۱	(۱۱۵,۳۳۴,۵۹۰,۷۵۵)
۱۶-۲	(۷,۳۸۹,۷۳۰,۳۶۷)
	(۱۲۲,۷۲۴,۳۹۰,۱۲۲)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱ - (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۸۹۱,۳۳۹,۵۹۵)	(۱۶۷,۱۱۵,۴۱۰)	(۳۱,۷۵۱,۹۲۵)	(۵۱,۱۱۵,۴۵۴,۲۶۰)	۳۲,۴۲۳,۰۸۲,۰۰۰	۱۶,۷۱۱,۵۴۱
(۱,۲۸۶,۳۵۵,۰۹۸)	(۱۷۸,۳۵۱,۸۰۰)	(۳۳,۸۸۶,۸۳۹)	(۳۶,۷۴۴,۴۷۶,۴۵۹)	۳۵,۶۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۵,۰۰۰
(۶,۷۶۵,۲۰۸,۱۳۳)	(۳۹۳,۱۷۱,۲۰۹)	(۵۵,۵۱۲,۵۲۷)	(۶۴,۸۵۱,۷۶۶,۲۴۴)	۵۸,۴۳۴,۳۴۱,۸۴۸	۲۶,۷۹۲,۴۰۸
(۱۵,۲۸۲,۸۰۷,۲۴۶)	(۱۷۵,۲۲۲,۸۶۵)	(۳۲,۲۹۲,۳۴۴)	(۵۰,۱۱۸,۸۶۵,۱۲۷)	۳۵,۰۴۴,۵۷۲,۰۸۸	۱۶,۹۱۳,۴۰۴
(۸۷۱,۵۳۷,۳۷۴)	(۴۶,۸۷۹,۵۰۳)	(۸,۹۰۷,۱۰۳)	(۱۰,۱۹۱,۶۵۱,۳۲۸)	۹,۳۷۵,۹۰۰,۵۶۰	۱,۷۸۹,۲۹۴
(۸۳۳,۳۲۷,۲۹۸)	(۱۵,۹۱۶,۵۵۰)	(۳۰,۳۴,۱۴۱)	(۳,۹۹۷,۶۹۶,۶۰۷)	۳,۱۸۳,۳۱۰,۰۰۰	۲۶۰,۵۰۰
(۱۷,۶۷۲,۲۵۳,۷۰۴)	(۲۸۲,۱۳۶,۷۳۳)	(۵۲,۶۰۵,۹۷۷)	(۷۳,۷۶۳,۸۵۷,۴۹۵)	۵۶,۴۲۷,۳۴۶,۵۰۰	۳۲,۵۶۰,۵۰۰
(۳۶,۰۸۵,۹۵۵,۵۳۱)	(۶۰۸,۳۳۷,۸۲۱)	(۱۱۵,۵۶۵,۱۸۲)	(۱۴۷,۰۰۰,۳۵۶,۷۵۳)	۱۲۱,۶۴۷,۵۶۴,۲۲۵	۸۲,۹۲۲,۶۷۵
(۲,۸۹۹,۰۰۰,۶۶۷)	(۵۷,۴۹۹,۷۱۴)	(۱۰,۹۳۴,۹۴۳)	(۱۴,۳۳۰,۵۲۴,۷۶۷)	۱۱,۴۹۹,۹۲۲,۷۵۶	۳,۶۷۷,۶۲۸
(۵,۳۳۳,۶۰۲,۷۸۴)	(۱۲۴,۵۰۷,۵۵۵)	(۲۲,۶۵۶,۴۳۳)	(۳۰,۰۸۵,۹۴۹,۸۳۶)	۲۲,۹۰۱,۵۱۱,۰۴۰	۱۰,۳۹۶,۷۰۴
(۶۹,۷۱۶,۶۰۴)	(۱۰,۵۴۴,۴۷۹)	(۳۰۰,۳۰۴,۴۴۷)	(۳,۱۶۶,۰۶۴,۵۵۸)	۲,۱۰۸,۸۹۵,۸۸۰	۶۰,۹۸۶
(۳,۸۹۶,۸۹۱,۷۲۶)	(۸۵,۳۵۴,۴۴۳)	(۱۶,۲۱۷,۳۴۱)	(۳۰,۸۶۶,۳۰۸,۵۷۹)	۱۷,۰۷۰,۸۸۸,۶۳۷	۶,۸۵۸,۵۳۳
(۱۶,۴۴۸,۱۱۷,۹۹۶)	(۴۲۶,۸۷۶,۳۹۷)	(۸۱,۱۰۶,۵۱۱)	(۱۰,۱۳۱,۵۴۱,۴۲۹)	۸۵,۳۷۵,۳۷۹,۳۴۱	۲۶,۱۳۲,۶۲۲
(۱۱۵,۳۳۴,۵۹۰,۷۵۵)	(۳,۴۷۰,۸۱۴,۴۷۹)	(۴۶۹,۴۵۴,۷۰۹)	(۶۰,۶۵۵,۲۸۶,۴۴۲)	۴۹۴,۱۶۲,۸۹۵,۸۷۵	۲۴۹,۴۴۱,۷۹۶

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

سیمان بهمان (سهم)	۶۰,۹۸۶
سیمان فارس و خوزستان (سنتارس)	۶,۸۵۸,۵۳۳
شیشه همسان (کهپدا)	۲۶,۱۳۲,۶۲۲
فولاد خوزستان (فخوز)	۲۴۹,۴۴۱,۷۹۶
جمع	۲۸۳,۶۱۳,۹۲۷

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۳۰,۷۱۹,۹۹۲)	-	(۱۵,۶۹۰,۶۱۹)	۸۸,۴۸۳,۹۵۹,۳۷۵	۸۶,۵۶۸,۹۳۰,۰۰۰	۸۸,۵۰۰
(۵,۴۵۹,۰۱۰,۳۷۵)	-	(۱۸,۸۰۲,۸۷۵)	۱۰۹,۱۸۰,۳۰۷,۵۰۰	۱۰۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۰۰
(۷,۳۸۹,۷۳۰,۳۶۷)	-	(۳۳,۴۹۳,۴۴۴)	۱۹۷,۶۶۴,۱۶۶,۸۷۵	۱۹۰,۳۰۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۰۰

صکوک مرابحه اندیمتک ۰۰۷-عماهه ۲۲٪ (صراگرس ۰۷)  
صکوک مرابحه فولاد ۰۵۵-بندون ضامن (صنولاد 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 سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
			ریال	ریال				
۶,۳۳۲,۱۵۹,۱۱۶	۷۶۸,۳۴۸,۳۸۴	۷,۰۰۰,۵۰۷,۵۰۰	۲۱۵	۳۲,۵۶۰,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه و عمران امید (نامید)	
۴,۴۲۸,۰۱۶,۱۱۰	۶۴۶,۰۰۵,۰۹۰	۵,۰۷۴,۰۲۱,۲۰۰	۳۰۰	۱۶,۹۱۳,۴۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهساز کاشانه تهران (تهساز)	
۳,۶۱۱,۹۴۲,۳۷۷	۵۴۶,۷۳۹,۲۲۳	۴,۱۵۸,۶۸۱,۶۰۰	۱۴,۸۰۰	۲۸,۰۹۹۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان بهبهان (سههان)	
۲۰,۲۶۱,۶۴۸,۶	۳۲,۷۵۱,۷۰۶	۲۳۵,۳۶۸,۱۹۲	۶۴	۳,۶۷۷,۶۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکبهمن)	
۱,۸۸۳,۴۹۲,۱۲۳	۳۱۳,۴۸۵,۳۳۳	۲,۱۹۶,۹۷۷,۴۵۶	۸۲	۲۶,۷۹۳,۴۰۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک ملت (وملت)	
۱,۳۷۷,۸۱۳,۵۹۲	۲۳۰,۲۶۶,۴۰۸	۱,۶۰۸,۰۹۰,۰۰۰	۶۶	۲۴,۲۶۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک تجارت (وتجارت)	
۱۷,۷۳۶,۰۴۹,۸۰۴	۲,۵۳۷,۵۹۶,۱۴۴	۲۰,۲۷۳,۴۵۳,۹۴۸					جمع	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	
۱۸-۱	۱۱,۸۳۵,۴۹۵,۹۸۳
۱۸-۲	۱۹,۲۶۱,۴۹۱,۵۳۶
	<u>۳۱,۰۹۶,۹۸۷,۵۱۹</u>

سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی

سود سپرده های بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۵ - ۰۷ (صراگرس) / ۲۳ ماهه	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵,۴۴۰,۰۷۲,۰۹۳	۵,۴۴۰,۰۷۲,۰۹۳
صکوک مرحله اندیشک ۰۷ - ۰۶ ماهه	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۶,۳۹۵,۴۲۳,۸۹۰	۶,۳۹۵,۴۲۳,۸۹۰
صکوک مرحله فولاد ۰۵ - ۰۶ بدون ضامن (صفولا ۰۵ - ۰۶)	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۸۳۵,۴۹۵,۹۸۳	۱۱,۸۳۵,۴۹۵,۹۸۳
					<u>۱۹,۲۶۱,۴۹۱,۵۳۶</u>

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸-۲ - سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تزییل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۹,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۶	(۱۲,۴۸۱,۰۶۰)	۱۹,۲۶۱,۴۹۱,۵۳۶
					(۱۲,۴۸۱,۰۶۰)	<u>۱۹,۲۶۱,۴۹۱,۵۳۶</u>

سپرده بلند مدت گردشگری

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹ - سایر درآمدها

<u>۱۴۰۳/۰۳/۳۱</u>	
۹,۵۸۰,۹۳۵	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۹,۵۸۰,۹۳۵</u>	

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

<u>۱۴۰۳/۰۳/۳۱</u>	
۲,۲۱۱,۶۴۲,۴۹۲	هزینه کارمزد مدیر
۲۵۴,۰۹۸,۳۲۰	هزینه کارمزد متولی
۸۱,۰۸۲,۲۱۴	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱,۵۸۹,۴۹۵,۷۱۳	هزینه کارمزد بازارگردان
<u>۴,۱۳۶,۳۱۸,۷۳۹</u>	

۲۱ - سایر هزینه ها

<u>۱۴۰۳/۰۳/۳۱</u>	
۸۵,۵۴۹,۷۰۷	هزینه تصفیه
۴۲,۴۶۵,۷۵۳	هزینه تاسیس
۲۸۷,۵۰۵,۴۶۶	هزینه نرم افزار و سایت
۳۸,۱۱۴,۷۴۸	هزینه برگزاری مجامع
۴,۴۴۴,۴۴۰	حق نظارت سازمان
۳,۳۹۷,۰۲۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۴۶۱,۴۷۷,۱۳۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

درصد تملک	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۲۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سود آفرین	مدیر، موسس و اشخاص وابسته
۰.۶۰٪	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و کارگزار صندوق	کارگزاری ساو آفرین	
۰.۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای خلیل اینانو صارمی	
۲۲.۰۳٪	۲۲,۰۲۵,۴۹۲	عادی	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	موسس	خانم رزانا اینانو صارمی	
۰.۰۳٪	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 پاکباز کتج	
۰.۰۰٪	۱,۶۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای آرتین قربانی مهیا	
۰.۰۰٪	۳,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای ابوالقاسم فاضلی نیا	
۲.۶۸٪	۲۶,۷۷۷,۲۲۵	سبب	مدیر صندوق	سبدهای اختصاصی	سبدهای تحت مدیریت
۲۶.۷۷٪	۲۶,۷۶۵,۶۲۷		جمع		

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

مانده طلب ( بدهی ) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
۱۰۱,۰۲۲,۵۵۶	متعدد	۲۵۴,۷۵۵,۱۲۳,۹۷۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساواآفرین
(۲,۲۱۱,۶۴۲,۴۹۲)	متعدد	۲,۲۱۱,۶۴۲,۴۹۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سودآفرین
(۸۱,۰۸۲,۲۱۴)	متعدد	۸۱,۰۸۲,۲۱۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۲۵۴,۰۹۸,۳۲۰)	متعدد	۲۵۴,۰۹۸,۳۲۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۱,۵۸۹,۴۹۵,۷۱۳)	متعدد	۱,۵۸۹,۴۹۵,۷۱۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

۲۴ - 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.

۲۵ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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