



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان رسیده است.



نماینده امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای خلیل
اینانلو صارمی

شرکت سیدگردان سودآفرین

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

شرکت
سیدگردان سودآفرین
ثبت ۶۰۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۸۶۵۲۴

حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

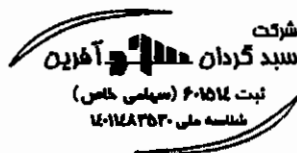
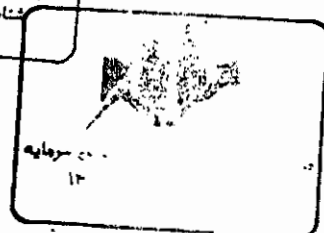
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲	۳۳۱,۴۹۳,۲۲۹,۵۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۱۸۷,۴۳۸,۸۳۰,۷۵۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۲,۶۴۳,۹۳۲,۶۹۹	۸	حساب های دریافتی
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	۴۴۷,۸۶۵,۸۰۲	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۴۶۲,۹۴۳,۵۵۲	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۵۴۱,۵۰۰	۴۳,۹۴۳,۴۱۵,۲۸۲	۱۱	موجودی نقد
۱,۰۴۳,۳۲۰,۴۵۷,۳۱۰	۶۹۴,۱۸۰,۲۱۷,۶۴۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	۸,۰۶۰,۳۹۹,۷۰۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶	۱,۵۹۲,۵۹۵,۲۲۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۳۰۰,۴۴۲,۳۶۸	۹,۶۵۲,۹۹۴,۹۲۷		جمع بدهی ها
۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۶۸۴,۵۲۷,۲۲۲,۷۱۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۳۸۰	۱۱,۶۸۴		خالص دلرایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مسئله جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

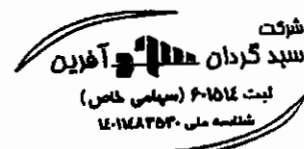


صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
درآمدها			
(۸۸,۵۹۹,۶۹۰,۰۸۷)	۱۵	(زیان) فروش اوراق بهادار	
۳۴,۸۶۳,۷۶۷,۹۱۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۵۲,۱۱۲,۰۳۳,۴۹۴	۱۷	سود سهام	
۸۰,۷۴۴,۷۳۶,۶۱۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۱۰۴,۹۷۱,۸۱۰	۱۹	سایر درآمدها	
۷۹,۳۲۵,۸۱۹,۷۳۹		جمع درآمدها (زیان ها)	
هزینه‌ها			
(۹,۲۴۱,۶۰۰,۴۸۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان	
(۱,۳۸۱,۵۲۶,۴۲۶)	۲۱	سایر هزینه‌ها	
(۴۲۱,۹۴۷,۵۱۷)	۲۲	هزینه مالی	
(۱۱,۰۴۵,۰۷۴,۴۳۱)		جمع هزینه‌ها	
۶۸,۱۸۰,۷۴۵,۳۰۸		سود خالص	
۷/۶۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
۹/۹۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزمود و کاران



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱,۰۳۸,۰۲۰,۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۴۱۴,۱۳۷,۶۱۰,۰۰۰)	(۴۱,۴۱۳,۷۶۱)	
۶۸,۱۸۰,۷۴۵,۳۰۸		
(۷,۵۳۵,۹۲۷,۵۳۶)		
۶۸۴,۵۲۷,۲۲۲,۷۱۴	۵۸,۵۸۶,۲۳۹	

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.



از مودع کاران

۴

مدیریت خدمات مدیریت

سید کرمان آفرین

نوبت ۶۰۵۵۲ (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۴۰۳۸۴۵۲۴

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 و 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 و 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 اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ آغاز گردیده است از اینرو صندوق فاقد ارقام مقایسه ای 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 :

۱-۲- 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 سودآفرین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ با شماره ثبت ۶۰۱۵۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از : تهران، محله سعادت آباد، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، حق طلب غربی، پلاک ۳۱ طبقه ۴ واحد ۲۰ کدپستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

۲-۳- متولی صندوق : 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 قلعهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵ کد پستی ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۴- حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا می باشد که در سال ۱۳۸۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی 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

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 قصر - 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 دآرایی ها تهیه شده است .

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۶۰ 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 گانئون 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 واجدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	براساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع

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

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0.001/0.365$ 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 ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. 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 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 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 ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		صنعت
کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۹۷۰٪	۱۰۱,۱۵۸,۵۴۱,۶۷۸	۹۹,۹۴۶,۴۱۸,۱۴۱	۶۶٪	فلزات اساسی
۷,۳۴٪	۷۶,۵۵۱,۵۵۴,۷۲۹	۷۶,۳۳۷,۶۵۴,۸۱۵	۳,۶۳٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳,۵۸٪	۱۴۱,۶۴۸,۸۳۲,۵۳۳	۱۴۰,۵۶۴,۴۲۸,۹۸۳	۱۲,۰۷٪	سرمایه گذاریها
-	-	-	۴,۳۵٪	استخراج کانه های فلزی
۱,۸۴٪	۱۹,۲۰۳,۹۳۱,۷۳۲	۱۹,۰۸۵,۲۹۹,۷۴۸	۰,۷۳٪	کالای غیر فلزی
-	-	-	۲۰,۸٪	غذایی بجز قند و شکر
-	-	-	۳,۵۹٪	شیمیایی
۱۱,۸۷٪	۱۲۳,۸۸۲,۷۳۲,۶۲۲	۱۳۰,۶۳۷,۸۰۴,۶۹۰	۱۲,۲۶٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	۱,۳۶٪	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۶۹٪	۶۹,۸۱۷,۳۶۶,۷۷۵	۶۷,۷۳۲,۴۳۰,۲۹۰	-	خودرو و قطعات
۱,۶۰٪	۱۶,۶۴۷,۴۲۵,۹۳۰	۱۶,۶۴۸,۳۴۳,۴۵۹	-	فراورده های نفتی
۳,۵۳٪	۳۶,۸۳۲,۷۶۱,۴۵۳	۳۷,۱۰۵,۱۰۹,۷۱۶	-	سیمان آهک گچ
۵۶,۱۴٪	۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲	۵۸۷,۹۴۷,۴۸۹,۸۴۲	۳۷,۷۶٪	جمع
		۳۳۱,۴۹۳,۳۲۹,۵۴۷		
		۳۰۱,۱۰۷,۱۲۸,۲۱۷		

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۱۸٪	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سپرده سرمایه گذاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰				

سپرده بلند مدت گردشگری - ۱۳۲۳۳۳۱۵۴۲۳۴۰۱

سپرده بلند مدت گردشگری ۲ - ۱۳۲۳۳۳۱۵۴۲۳۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		پایان داشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸		۱۸۷,۴۳۸,۸۳۰,۷۵۹
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸		۱۸۷,۴۳۸,۸۳۰,۷۵۹

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بوری یا قرض بوری

۷-۱

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری یا قرض بوری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود - درصد	تاریخ سررسید
-	۱۶۰٪	۱۱,۱۱۴,۸۷۰,۳۸۶	-	۱۹,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۱
۹۲,۸۲۱,۴۸۴,۶۳۰	۱۴,۲۳٪	۹۸,۷۵۹,۷۳۷,۸۰۴	۹,۸۳۳,۳۵۸,۶۳۱	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶
۱۱۱,۶۲۹,۰۳۳,۷۴۸	۱۱,۱۷٪	۷۷,۵۶۴,۳۲۲,۵۶۹	۱,۷۵۸,۵۰۷,۶۴۳	۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۲
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۲۷,۰۰٪	۱۸۷,۴۳۸,۸۳۰,۷۵۹	۱۱,۵۹۱,۸۶۶,۲۷۴	۱۸۴,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰		

اسناد خزانه س ۱۳ بودجه ۰۲-۰۲۱-۰۵۱۲۰۲۱ (آخر ۱۳۱۳)
 صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۰۶ ماهه ۲۳٪ (صراگرس ۰۷)
 صکوک مرابحه فولاد ۰۵-۰۶ بدون ضامن (صفولا ۰۵)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتی

		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
توزیل شده	توزیل نشده	مبلغ توزیل	درصد - توزیل - نرخ	توزیل نشده	یادداشت
					۸-۱
		۸۴۳,۶۸۸,۹۳۱	۲۵٪	۹۴۷,۷۰۵,۳۷۵	حساب های دریافتی
۱,۳۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۱,۸۰۰,۳۴۳,۷۶۸	(۱۰۴,۰۱۶,۴۴۴)	۲۵٪	۱,۸۲۰,۹۵۸,۹۰۲	سود سهام دریافتی
۱,۳۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۱,۸۰۰,۳۴۳,۷۶۸	(۳۰,۷۱۵,۱۲۴)	۲۵٪	۱,۸۲۰,۹۵۸,۹۰۲	سود دریافتی سبدهای بانکی
		(۳۰,۷۱۵,۱۲۴)		۱,۸۲۰,۹۵۸,۹۰۲	

۸-۱ سود سهام دریافتی

		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
توزیل شده	توزیل نشده	تاریخ مجمع	نم		
۸۴۳,۶۸۸,۹۳۱	۹۴۷,۷۰۵,۳۷۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	شیشه صمدان (کهمنه)		
۸۴۳,۶۸۸,۹۳۱	۹۴۷,۷۰۵,۳۷۵				

۹- جاری کارگزاران

		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
		گرفتن پستکار	گرفتن بهکار		
		ماترله پایان دوره بد(بستانکار)	ماترله ابتدای دوره		
۴۴۷,۸۶۵,۸۰۲	۸۶۱,۳۰۱,۴۵۲,۳۶۲	۸۶۱,۱۵۲,۵۵۶,۸۶۶	۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸		
۴۴۷,۸۶۵,۸۰۲	۸۶۱,۳۰۱,۴۵۲,۳۶۲	۸۶۱,۱۵۲,۵۵۶,۸۶۶	۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸		

شرکت کارگزاری ساو آفرین
 جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
هزینه تاسیس	۴۵۴,۳۳۷,۹۰۰	-	۳۲۸,۳۱۰,۵۰۴
هزینه مجمع	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۸۵,۲۶۴
هزینه نرم افزار	۷۹۱,۳۶۹,۸۶۴	۲,۴۸۵,۵۱۵,۱۱۲	-
نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۸۱,۰۷۹
حق نظارت سازمان	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۶,۷۰۵
	۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۲,۷۹۰,۵۱۵,۱۱۲	۴۶۲,۹۴۳,۵۵۲

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۵۴۱,۵۰۰	۲۶۴,۱۲۱,۲۲۳	حساب جاری بانک ملی - ۰۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵
-	۱۵۳,۱۵۳,۶۱۴	حساب جاری گردشگری - ۱۳۲۷۱۱۵۴۲۳۴۰۱
	۲۵,۲۰۱,۵۲۸	حساب کوتاه مدت بانک ملت - ۲۳۴۰۱۵۵۹۶۲
	۴۳,۵۰۰,۹۳۸,۹۱۷	سپرده کوتاه مدت خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۶۳۸۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۱۳
۱,۵۴۱,۵۰۰	۴۳,۹۴۳,۴۱۵,۲۸۲	

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱	۵,۸۰۲,۴۲۵,۶۷۷	مدیر صندوق - سیدگردان سودآفرین
۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷	۸۴۹,۶۲۹,۲۹۲	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کارای پارس
.	۶۵۴,۲۴۶,۴۹۶	حسابرس جدید - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴	۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰	متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	۸,۰۶۰,۳۹۹,۷۰۵	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار (شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا)
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۹,۱۳۱,۹۶۶	۲۳۵,۰۹۵,۲۲۲	ذخیره مدیر تصفیه
۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶	۱,۵۹۲,۵۹۵,۲۲۲	۱۳-۱

۱۳-۱ مبلغ فوق بابت افتتاح حساب می باشد که از سمت مدیر صندوق پرداخت شده است.

۱۴ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۰۱۷,۲۵۹,۶۱۴,۶۴۳	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۱۵۹,۰۳۱,۳۳۰	۵۶,۵۸۶,۲۳۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۷۶۰,۴۰۰,۲۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۸,۱۹۱,۳۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۵۲۷,۲۲۲,۷۱۴	۵۸,۵۸۶,۲۳۹	

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ماه منتهی به
(مبالغ به ریال)

۱۵ - (زیان) فروش اوراق بهادار

(زبان) فروش سهام و حق تقدم

١٥-١ - (زبان) فروش سهام و حق تقدم

(مبلغ به ریال)

سود دوران فروش	میان	کلرود	ارزش فکتری	بهای فروش	تعداد
۵۰,۶۸۱,۸۷۶,۹۶	(۱۹,۹۶۳,۵۵۳)	(۳۷,۹۷۳,۵۱۶)	(۳۶,۶۶۶,۶۶۶,۹۶۵)	۳۹,۹۷۳,۷۲۱,۶۶۰	۶,۳۵۲,۳۱۳
(۳,۶۵۶,۵۸۹,۱۶۱)	(۷۰,۳۷۲,۸۷۵)	(۱۳,۳۷۰,۵۸۷)	(۱۶,۶۴۷,۴۲۵,۹۳۰)	۱۶,۰۷۴,۵۸۰,۳۳۱	۲,۹۲۲,۷۰۰
(۳,۶۴۶,۱۶۸,۳۰۶)	(۳۳,۷۵۱,۰۱۷)	(۱۴,۰۱۴,۱۷۲)	(۱۷,۱۲۷,۱۹۹,۸۶۷)	۱۶,۷۵۱,۸۰۴,۸۵۰	۹۶۲,۰۸۹
(۱,۸۸۶,۶۵۵,۵۰۵)	(۳۵,۰۶۵,۴۵۵)	(۶۶,۶۲۳,۴۸۵)	(۷۱,۶۱۲,۳۲۹,۹۵۶)	۷۰,۱۳۰,۹۲۲,۴۵۱	۲۹,۷۶۲,۹۹۱
(۳۷,۰۲۷,۰۶۱,۳۲۱)	(۳۵,۳۳۱,۹۹۶)	(۴۰,۸۹۲,۶۲۷)	(۶۹,۸۱۷,۳۶۶,۷۷۵)	۴۲,۰۴۶,۴۳۰,۰۷۷	۲۲,۸۲۵,۸۹۱
(۴,۴۱۸,۴۳۴,۴۶۳)	(۴۶,۰۹۰,۲۰,۱۷۰)	(۸۷,۵۷۰,۰۰۸)	(۱۶,۰۵۰,۵۲۶,۵۰۹)	۹۲,۱۸۰,۱۶۴,۳۰۵	۵۶,۳۴۷,۵۶۴
(۱۶,۱۳۴,۵۳۶,۴۸۱)	(۱۷,۰۹۳,۶۷۵)	(۳۲,۴۷۷,۹۱۶)	(۵۰,۱۱۸,۶۵۵,۱۳۷)	۳۴,۱۸۷,۷۴۵,۳۳۷	۱۶,۹۱۳,۴۰۴
۵,۱۳۲,۰۰۱,۴۴۰	(۳۵,۰۶۱,۴۳۳)	(۶۶,۶۱۶,۴۷۰)	(۶۶,۵۱۳,۸۵۲,۸۹۶)	۷۰,۱۲۳,۰۹۵,۳۳۹	۴۴,۷۴۰,۹۲۴
(۳۷,۱۸۳,۷۷۲,۴۹۹)	(۳۷۲,۷۳۷,۰۷۷)	(۷۰,۸۱۸,۸۱۰)	(۱۱۱,۲۸۷,۵۵۹,۵۶۲)	۷۴,۴۴۷,۴۴۲,۱۸۰	۲۹,۷۵۲,۸۹۹
(۷۰,۷۸,۹۴۴,۶۸۲)	(۸۱,۴۷۸,۰۹۳)	(۱۵,۴۸۰,۶۵۹)	(۱۸,۳۷۷,۶۰۸,۴۴۱)	۱۶,۳۹۵,۶۳۳,۸۱۱	۸,۳۳۳,۶۱۸
(۶,۶۰۲,۸۳۲,۰۹۰)	(۱۱,۸۱۱,۱۳۳,۳۲۳)	(۳۲,۴۴۰,۸۲۲)	(۳۰,۰۸۵,۴۹۹,۸۳۶)	۲۲,۶۲۲,۶۷۲,۸۶۱	۱,۰۳۹,۷۰۴
(۱۱,۸۰۰,۶۵۰,۶۰)	(۱۰,۸۲۵,۷۶۱)	(۲۰,۵۸,۷۶۷)	(۲,۱۶۶,۰۶۴,۵۵۸)	۲۱,۱۶۷,۱۵۲,۵۸۰	۶,۰۹۸
(۹,۰۲,۹۹۸,۸۰۵)	(۱۰,۵۹۱,۸۰۱,۳۹۹)	(۳۰,۱۲۴,۱۹۲)	(۳۱,۹۶۰,۵۸۵,۸۲۵)	۲۱,۱۸۳,۶۲۹,۳۴۱	۷,۷۲۸,۳۲۹
(۳۵۱,۱۸۶,۷۱۸)	(۷,۷۹۰,۴۴۳)	(۱,۴۸۰,۰۰۲۹)	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۷۵۲,۸)	۱,۵۵۸,۰۹۱,۲۹۲	۴۸۷,۵۱۷
(۱,۷۰۸,۳۲۹,۳۲۶)	(۳۳,۵۶۱,۷,۳۲۶)	(۶۳,۷۶۶,۱۹۲)	(۶۸,۴۳۲,۴۱۴,۱۳۷)	۶۷,۱۳۳,۴۶۸,۳۱۹	۱۴,۵۷۷,۴۴۸
۳,۵۲۳,۶۵۱,۳۵۸	(۱۳۲,۹۰۲,۰۰۰)	(۳۳,۵۴۱,۲۷۴)	(۳۱,۱۰۰,۹۰۵,۷۸۸)	۲۴,۷۸۰,۶۱۱,۴۵۰	۱,۳۲۸,۴۳۷
۴,۰۱۶,۹۹۹,۴۸۰	(۱۹۲,۷۷۵,۸۲۹)	(۳۶,۶۴۶,۶۷۵)	(۴۳,۳۰۸,۷۸۲,۳۷۴)	۲۸,۵۵۵,۱۸۴,۲۶۸	۹,۳۱۴,۰۲۸
(۵,۶۳۴,۵۹۵,۱۵۸)	(۳,۴۴۱,۰۷۰,۱۲۵)	(۶۱,۸۵۷,۲۹۱)	(۳۰,۰۸۲,۸۵۱,۹۹۴)	۶۴,۸۰۲,۱۶۴,۰۲۵۷	۲۶۰,۸۰۷,۶۹۲

اسناد خزانه ۱۲۰۰۲۰۰۲۰۱۰۱ (تخ ۱۳۱۳۱۳)
حکومت ماریه لولاد ۰۵۰۵۰۵۰۵۰۵ (مف ۰۵۰۵۰۵۰۵۰۵)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 پانداخت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پانداخت	۱۶-۱	۱۶-۲
۹- مله منتهی به	۳۳,۱۱۳,۳۳۵,۶۲۶	۳۳,۱۱۳,۳۳۵,۶۲۶
۱۴-۳۱-۹۳۰	۷۳۱,۳۲۲,۲۸۴	۷۳۱,۳۲۲,۲۸۴
۳۴,۸۳۴,۶۵۷,۹۱۰		

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)

۱- مله منتهی به
 ۱۴-۳۱-۹۳۰

مرداد (هزینه) ناشی تو تغییر ارزش	مبالغ	کاربرد	لرزش مغفرتی	لرزش بازر با قیمت تعدیل شده	تعداد
۹,۳۰۴,۱۳۸,۹۳۲ (۵۲۳,۵۱۶,۸۰۰)	(۱۱۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۷۷,۵۰۰)	(۱۹,۱۰۷,۳۳۳,۵۷۸)	۳۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۸۸,۴۲۱,۱۶۵	(۳۷,۵۳۰,۲۵۱)	(۹,۰۳۰,۷۸۱)	(۹,۹۷۲,۰۴۵,۷۴۶)	۹,۵۰۶,۰۹۰,۱۷۸	۵,۹۳۳,۸۸۹
۴,۲۱۵,۷۱۷,۳۹۴	(۳۹,۶۷۶,۳۱۶)	(۹,۵۳۸,۶۷۸)	(۵,۸۸۸,۱۸۱,۳۹۱)	۷,۹۳۵,۲۳۲,۲۵۰	۴,۱۱۱,۵۲۵
۲,۵۸۱,۳۲۸,۱۵	(۸۷,۱۹۸,۵۵۰)	(۱۶,۵۶۹,۷۳۲)	(۱۲,۹۲۰,۳۱۶,۳۸۶)	۱۲,۴۳۹,۷۱۰,۰۵۲	۵,۳۷۹,۳۰۶
۳,۲۱۸,۸۱۲,۴۴۷	(۴۳۷,۹۸۴,۸۰۴)	(۸۱,۳۱۷,۱۰۹)	(۸۲,۵۰۵,۸۲۰,۳۳۷)	۸۵,۵۹۶,۹۶۰,۸۶۵	۲۸,۴۲۵,۹۶۵
۳,۱۳۲,۱۵۵,۷۶۹	(۱۵۱,۹۶۲,۰۰۰)	(۲۸,۸۷۲,۷۷۹)	(۳۷,۹۹۲,۷۵۲,۸۷۴)	۳۰,۳۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰
۸,۱۵۰,۵۲۸,۷۳۳	(۱۱۶,۳۸۰,۶۹۴)	(۳۲,۱۱۲,۳۲۹)	(۱۹,۹۲۴,۴۸۹,۹۰۹)	۳۳,۳۷۴,۱۳۸,۷۰۰	۵,۶۷۲,۱۰۷
۳,۴۰۴,۰۰۰,۳۳۱	(۳۰,۹۲۶,۰۰۰,۵۵۲)	(۵۸,۷۵۹,۴۰۷)	(۵۲,۳۳۲,۴۶۲,۰۶۴)	۶۱,۸۵۲,۰۱۰,۴۹۶	۳۰,۳۰۱,۱۷۷
(۳۳۸,۸۱۶,۰۱۳)	(۱۱۲,۲۶۱,۴۲۰)	(۳۱,۳۳۹,۶۶۷)	(۱۹,۱۱۲,۶۵۲,۵۸۲)	۲۲,۹۵۲,۲۸۲,۰۰۰	۱۰,۵۹۰,۷۰۰
۱,۳۰۰,۷۲۲,۰۳۲	(۳۵,۳۱۳,۷۹۸)	(۴,۷۹۰,۶۱۸)	(۵,۳۵۱,۶۰۱,۳۴۷)	۵,۰۴۲,۷۵۹,۶۵۰	۱,۸۵۰,۵۵۴
۳,۵۰۵,۲۵۵,۷۹۱	(۱۰۷,۵۱۰,۹۲۷)	(۳۰,۴۲۷,۰۷۶)	(۱۹,۹۲۴,۶۵۸,۳۳۵)	۲۱,۵۰۲,۱۸۹,۳۹۰	۴,۵۴۹,۷۶۵
-	(۱۲۵,۱۵۸,۱۶۸)	(۳۳,۷۸۰,۰۴۹)	(۳۱,۳۲۶,۸۶۵,۷۲۳)	۲۵,۰۳۱,۶۳۳,۵۸۰	۱,۳۳۶,۴۲۶
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۳۳,۱۱۳,۳۳۵,۶۲۶	(۱,۶۶۷,۲۸۷,۱۰۱)	(۳۱۶,۸۰۳,۵۱۳)	(۳۱۷,۳۶۰,۸۱۲,۸۱۱)	۳۳۳,۳۷۷,۲۲۰,۱۶۱	۱۱۶,۶۶۶,۴۶۴

۱- مله منتهی به
 ۱۴-۳۱-۹۳۰

مرداد (هزینه) ناشی تو تغییر ارزش	مبالغ	کاربرد	لرزش مغفرتی	لرزش بازر با قیمت تعدیل شده	تعداد
۶۹۱,۴۸۶,۳۱۰	-	(۲۰,۱۴۰,۹۳۲)	(۱۰,۴۴۵,۳۸۰,۷۶۶)	۱۱,۱۱۶,۸۸۵,۳۲۰	۱۹,۳۸۸
۴۳۱,۴۱۹,۷۹۸	-	(۱۶,۱۳۰,۸۱۷)	(۵۸,۴۸۲,۹۵۹,۳۷۵)	۸۸,۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۰۰
(۳۸۰,۴۲۳,۸۲۴)	-	(۱۳,۷۲۲,۳۷۴)	(۷۶,۱۸۶,۱۸۸,۷۵۰)	۷۵,۸۱۹,۴۵۷,۲۰۰	۷۶,۲۰۰
-	-	-	-	-	-
۷۳۱,۳۲۲,۲۸۴	-	(۳۱,۸۷۸,۰۳۵)	(۱۷۵,۱۱۵,۵۳۳,۲۰۱)	۱۷۵,۸۷۸,۸۲۲,۵۲۰	۱۸۴,۰۸۸

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

استاد خزانام ۱۳ آذر ۱۴۰۳ (۲۱۳۳)
 سکوک مرابحه اندیشک ۱۶/۳ ماهه ۱۴۰۳ (مهر ۱۴۰۳)
 سکوک مرابحه فولاد ۵۵۰۰۰۰ (مهر ۱۴۰۳)
 استاد خزانام ۱۳ آذر ۱۴۰۳ (۲۱۳۳)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۷ - سود سهام

۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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
۷,۰۰۰,۵۰۷,۵۰۰	-	۷,۰۰۰,۵۰۷,۵۰۰	۲۱۵	۳۲,۵۶۰,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۰۷۴,۰۲۱,۲۰۰	-	۵,۰۷۴,۰۲۱,۲۰۰	۳۰۰	۱۶,۹۱۳,۴۰۴	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴,۱۵۸,۶۸۱,۶۰۰	-	۴,۱۵۸,۶۸۱,۶۰۰	۱۴,۸۰۰	۲۸۰,۹۹۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۳۵,۳۶۸,۱۹۲	-	۲۳۵,۳۶۸,۱۹۲	۶۴	۳,۶۷۷,۶۳۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۱۹۶,۹۷۷,۴۵۶	-	۲,۱۹۶,۹۷۷,۴۵۶	۸۲	۲۶,۷۹۲,۴۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۶۰۸,۰۹۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۸,۰۹۰,۰۰۰	۶۶	۲۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۸۷,۲۶۱,۱۰۰	-	۳۸۷,۲۶۱,۱۰۰	۶,۳۵۰	۶۰,۹۸۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۱۱۲,۲۶۹,۵۱۰	-	۱,۱۱۲,۲۶۹,۵۱۰	۱۱۰	۱۰,۱۱۱,۵۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۰۹۱,۴۶۹,۳۴۰	-	۱,۰۹۱,۴۶۹,۳۴۰	۶۱۰	۱,۷۸۹,۳۹۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶,۳۳۹,۰۷۶,۳۶۵	-	۶,۳۳۹,۰۷۶,۳۶۵	۲۵۵	۲۴,۸۵۹,۱۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲,۰۶۴,۶۲۲,۳۰۰	-	۲۲,۰۶۴,۶۲۲,۳۰۰	۳۰۰	۷۳,۵۴۸,۷۴۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸۴۳,۶۸۸,۹۳۱	۱۰۴,۰۱۶,۴۴۴	۹۴۷,۷۰۵,۳۷۵	۱۲۵	۷,۵۸۱,۶۴۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۲,۱۱۲,۳۳,۴۹۴	۱۰۴,۰۱۶,۴۴۴	۵۲,۲۱۶,۰۴۹,۹۳۸				جمع

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		پاداشت
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳۳,۵۶۷,۸۰۰,۷۰۹	۱۸-۱	
۴۷,۱۷۶,۹۳۵,۹۰۳	۱۸-۲	
۸۰,۷۴۴,۷۳۶,۶۱۲		

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید		تاریخ سرپایه گذاری	
سود	نرخ سود- درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری	
۱۵,۶۴۵,۴۴۹,۸۱۴	۲۳	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۱۴۰۷/۱۲/۰۵	صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-مخامنه ۲۳٪ (صراکرس ۰۷)
۱۷,۹۲۲,۳۵۰,۸۹۵	۲۳	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۹/۰۵/۲۲	۱۴۰۷/۰۹/۲۷	صکوک مرابحه فولاد ۰۵-خیزون ضامن (صفولا ۰۴)
۳۳,۵۶۷,۸۰۰,۷۰۹		۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
۲,۳۴۲	-	۲,۳۴۲		۲۵,۲۰۱,۵۲۸		۱۴۰۳/۰۸/۰۷
۴۲,۲۲۶,۵۳۷,۳۸۴	-	۴۲,۲۲۶,۵۳۷,۳۸۴	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۳		۱۴۰۳/۰۹/۲۲
۴,۹۵۰,۲۴۳,۷۶۸	(۲۰,۷۱۵,۱۳۴)	۴,۹۷۰,۹۵۸,۹۰۲	۲۰	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴
۱۵۱,۴۰۹	-	۱۵۱,۴۰۹		۴۳,۵۰۰,۹۳۸,۹۱۷		۱۴۰۳/۰۸/۱۴
۴۷,۱۷۶,۹۳۵,۹۰۳	(۲۰,۷۱۵,۱۳۴)	۴۷,۱۹۷,۶۵۱,۰۳۷		۱۷۱,۳۷۶,۱۴۰,۴۴۵		

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
 سود سیرده های بانکی

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و اوراق رهنی

صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-مخامنه ۲۳٪ (صراکرس ۰۷)
 صکوک مرابحه فولاد ۰۵-خیزون ضامن (صفولا ۰۴)

۱۸-۲ سود سیرده های بانکی

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

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۰۴,۹۷۱,۸۱۰

۱۰۴,۹۷۱,۸۱۰

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری

(مبالغ به ریال)

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵,۸۰۵,۴۲۵,۶۷۷

هزینه کارمزد مدیر

۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰

هزینه کارمزد متولی

۶۵۴,۲۴۶,۴۹۶

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲,۰۲۷,۸۲۰,۰۷۵

هزینه کارمزد بازارگردان

۹,۲۴۱,۶۰۰,۴۸۸

(مبالغ به ریال)

۲۱ - سایر هزینه ها

۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۲۵,۹۶۳,۲۵۶

هزینه تصفیه

۱۲۶,۰۲۷,۳۹۶

هزینه تأسیس

۸۳۴,۰۶۹,۸۶۴

هزینه نرم افزار و سایت

۱۱۳,۱۱۴,۷۳۶

هزینه برگزاری مجامع

۳۸,۳۳۳,۲۹۵

حق نظارت سازمان

۱۸,۹۱۸,۹۲۱

نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۵,۰۹۸,۹۵۸

هزینه کارمزد بانکی

۱۴,۵۰۵

هزینه تنزیل

۱,۳۸۱,۵۴۰,۹۳۱

(مبالغ به ریال)

۲۲-هزینه بهره تسهیلات بانکی

۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴۲۱,۹۴۷,۵۱۷

هزینه مالی

۴۲۱,۹۴۷,۵۱۷

۲۳-تعدیلات

۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۷,۵۳۵,۹۲۷,۵۳۶

تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال

-

سایر تعدیلات

۷,۵۳۵,۹۲۷,۵۳۶

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی ، اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سهام ، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است .

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر ، موسس و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان سود آفرین	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱.۲۰٪	ممتاز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱.۲۰٪	ممتاز	۱,۲۰۰,۰۰۰
	آقای هادی لاری	موسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰
	کارگزاری ساوافرین	موسس	ممتاز	-	-	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰
	آقای خلیل ایناتلو صارمی	موسس	ممتاز	۶۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	مدیر صندوق	عادی	۵۰۳,۴۰۳	۰.۵۰٪	عادی	۱۸,۶۴۳,۵۰۱	۱.۸۶٪	عادی	۱۸,۶۴۳,۵۰۱
	آقای محمود پاکباز کتج	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰
	خانم رزانا ایناتلو صارمی	موسس	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰
	آقای هیراد خیره دست	موسس و کارگزار صندوق	عادی	-	-	عادی	۱۸,۰۰۰	۰.۰۲٪	عادی	۱۸,۰۰۰
	شرکت سیدگردان سود آفرین	مدیر صندوق	عادی	۲,۹۲۷	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰
	آقای هادی لاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	خانم سیمین فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۳۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۳۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۳۰۰
	خانم معراج علی پور خوشدل	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰
	آقای ابوالقاسم فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲,۵۵۰	۰.۰۰٪	عادی	۳,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۳,۰۰۰
	سبدهای اختصاصی	مدیر صندوق	سبد	۹,۰۸۲,۱۵۸	۹.۰۸٪	سبد	۵,۵۷۰,۳۸۵	۵.۵۸٪	سبد	۵,۵۷۰,۳۸۵
جمع				۱۱,۶۳۱,۳۳۸	۲۵.۲۶٪		۲۶,۲۷۵,۱۸۶	۲۶.۲۸٪		

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

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

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله		
			ریال				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	۴۱۰,۹۶۲,۹۴۱	متعدد	۱,۷۳۲,۴۵۵,۰۰۹,۳۲۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین	
(۳,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱)	(۵۸۰,۲۴۵,۶۷۷)	متعدد	۵۸۰,۵۰۴,۲۵۶,۷۷۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سودآفرین	
-	(۶۵۴,۳۴۶,۴۹۶)	متعدد	۶۵۴,۳۴۶,۴۹۶	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس جدید	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	متعدد	-	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی کارای پارس	
(۳۷۱,۳۳۳,۸۷۴)	(۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰)	متعدد	۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آموزده کاران	
(۸۲۱,۷۹۹,۳۱۷)	(۸۴۹,۶۲۹,۳۹۲)	متعدد	۲,۰۳۷,۸۳۰,۰۷۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش	

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