

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

با سلام و احترام :

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه مربوط به دوره 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 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
۹-۳۱	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 مختلط رشد آفرین سرمایه بر این باور است که گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، دربرگیرنده 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان رسیده است

شرکت
سبدگردان سود آفرینثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شماره ثبت ملی ۱۴۰۱۱۸۲۵۳۰

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای خلیل اینانلو صارمی

شرکت سبدگردان سود آفرین

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

در حاکمیت 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 مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

صورت خالص دارایی ها

در 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
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۱۰	سایر دارائی ها
۱,۵۴۱,۵۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۰۴۳,۳۲۰,۴۵۷,۳۱۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
		حساب های پرداختی
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

۲

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۶ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
درآمدها:		
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲,۵۰۸,۱۴۰,۳۷۴)
درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	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
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲
سایر هزینه ها	۲۰	۳۲۱,۱۸۲,۷۰۲
جمع هزینه ها		۴,۰۵۳,۱۹۳,۱۰۴
سود خالص		۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳.۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳.۶۶٪

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت
سبد گردان رشد آفرین
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی ۱۴۱۱۴۸۳۵۳۰



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲		سود خالص دوره
۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سود (زیان) خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +- سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان دوره	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت
سبد گردان آفرین
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۸۳۵۴۰



موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه در تاریخ ۲۰/۰۹/۱۴۰۲ 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 ۲۰/۰۶/۱۴۰۲ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و طی شماره ۵۶۰۶۱ مورخ ۲۴/۰۵/۱۴۰۲ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۸۶۵۲۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس 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 شرکتها به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه هست، شایان ذکر است با توجه به تاریخ شروع فعالیت صندوق که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ می باشد صندوق فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، محله ی سعادت آباد، خ علامه طباطبائی جنوبی، حق طلب غربی پلاک ۳۱ با کد پستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه در تارنمای صندوق <https://roshdafarinfund.ir> درج گردیده است.

۲ - ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین 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
۱	شرکت سبدگردان 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٪

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-مدیر صندوق، شرکت سیدگردان سودآفرین (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 تاریخ خردادماه 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، تلفن ۲۲۹۲۵۹۱۰

۲-۴-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۰۶/۲۰/۱۳۸۰ با شماره ثبت ۷۱۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت خصوصی به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: پونک، بلوار عدل، بن بست ابن سینا، پلاک ۴، طبقه سوم، واحد ۶ کدپستی: ۱۴۷۶۷۷۳۸۸۰ تلفن ۴۴۸۹۵۹۱۴

۲-۵-بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاص پاداش می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ با 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: ۰۲۱-۵۸۷۱۷

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش جاری در تاریخ 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.

۴-۲-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 مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 با 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 با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه - گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه - گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰۰۵/۰) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ 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 (۰۰۱/۰) 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

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 یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، نندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود

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 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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائی 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.

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 با درآمد ثابت ، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد ، با رعایت مقررات مربوط به مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود .

^

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۶.۶۹٪	۶۹,۸۱۷,۳۶۶,۷۷۵	۶۷,۷۳۲,۴۳۰,۳۹۰	خودرو و قطعات
۷.۳۴٪	۷۶,۵۵۱,۵۵۴,۷۲۹	۷۶,۳۳۷,۶۵۴,۸۱۵	بانکها 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 گذاریها
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٪	۱۹,۳۰۳,۹۳۱,۷۳۲	۱۹,۰۸۵,۳۹۹,۷۴۸	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	جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی 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
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ذخیره تنزیل	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	درصد	ریال	ریال	
			۲۷	(۲۰,۷۲۹,۶۳۹)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۹۶%
				(۲۰,۷۲۹,۶۳۹)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۹۶%

سپرده بلند مدت گر دشگری - ۱۴۲۳۳۳۱۵۴۲۳۴۰۱
جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایہ گذاری اور اق بہادر با در آمد ثابت ید علی الحساب:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	۷-۲
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	

۷-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
فروش به کل					
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد	
۸.۹۰٪	۹۲,۸۲۱,۴۸۴,۶۳۰	۴,۳۳۷,۵۲۵,۲۵۵	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶ صکوک مابجه اندیمشک - ۰۷ عماده ۲۲٪ (صراگرس ۰۷)
۱۰.۷۰٪	۱۱۱,۶۳۹,۰۳۳,۷۴۸	۲,۴۵۸,۸۲۶,۲۴۸	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۲ صکوک مابجه فولاد - ۶۰۵ بدون ضامن (صفولا ۶۰.۵)
۱۹.۶۰٪	۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۶,۷۹۶,۳۵۱,۵۰۳	۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۱,۳۷۳,۷۹۰,۹۱۸	-	۱,۳۹۴,۵۲۰,۵۵۷
۱,۳۷۳,۷۹۰,۹۱۸		۱,۳۹۴,۵۲۰,۵۵۷

حسابهای دریافتنی:
سود دریافتنی سپردههای بانکی
جمع

۹ - جاری کارگزاران

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

جاری کارگزاران
جمع

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بد(بس)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۸,۰۱۳,۳۹۱,۰۳۹	۱,۱۸۷,۴۱۶,۵۳۹,۷۴۱	۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	
۱,۱۸۸,۰۱۳,۳۹۱,۰۳۹	۱,۱۸۷,۴۱۶,۵۳۹,۷۴۱	۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	

ساو آفرین
جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی 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 منتشر می شود .

۱۰.۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۶۲,۱۰۰)	۴۵۴,۳۳۷,۹۰۰	هزینه تاسیس
	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	جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه
 گزارش صورت های مالی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ -

۱۱ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده پایان دوره
ریال
۱,۵۴۱,۵۰۰

حساب جاری بانک ملی - ۰۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵
 جمع

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 بازارگردان
 جمع:

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه
 گزارش صورت های مالی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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	جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	
۱۵-۱	(۱۰.۵۶۰.۸۳.۳۳۷)
۱۵-۲	(۱.۴۵۲.۰۵۷.۰۴۷)
جمع	(۲.۵۰۸.۱۴۰.۳۷۴)

(زیان) فروش سهام و حق تقدم

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

جمع

۱۵-۱ - (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	ریال
۵,۵۶۸,۷۵۷	۶۲,۲۶۹,۹۸۷,۰۳۰	۶۲,۳۷۸,۷۶۷,۹۷۳	۶۲,۳۷۸,۷۶۷,۹۷۳	۵۹,۲۴۲,۸۴۳	۳۱۱,۸۲۴,۸۸۰	(۳۸۲,۸۷۸,۶۶۶)
۲۲,۴۲۵,۷۴۷	۵۲,۳۱۴,۲۲۲,۵۰۸	۵۲,۳۶۵,۸۶۵,۲۶۶	۵۲,۳۶۵,۸۶۵,۲۶۵	۴۹,۶۹۷,۲۹۸	۲۶۱,۵۷۰,۹۶۵	(۱,۳۶۳,۹۱۱,۱۲۰)
۱,۹۰۴,۴۸۰	۹۱,۴۳۶,۶۰۶,۶۵۰	۸۹,۵۶۹,۳۲۴,۰۹۶	۸۹,۵۶۹,۳۲۴,۰۹۶	۸۶,۸۶۴,۲۰۸	۴۵۷,۱۸۳,۰۳۱	۱,۳۲۳,۲۳۵,۳۲۵
۲۵,۷۲۱,۵۸۲	۸۰,۵۷۵,۴۴۱,۰۳۱	۸۴,۰۱۳,۶۹۹,۰۲۴	۸۴,۰۱۳,۶۹۹,۰۲۴	۷۶,۵۴۳,۲۵۰	۴۰,۲۸۷,۶۸۵,۸۵۹	(۳,۹۱۷,۶۷۸,۱۰۳)
۴۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۸۹,۷۰۹	۱۴۸,۲۸۹,۷۰۹	۱۵۳,۸۲۱	۸۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۶,۸۷۰
۹,۸۸۰,۷۷۰	۳۰,۷۷۸,۵۹۸,۵۵۰	۲۹,۸۲۰,۷۸۴,۶۲۸	۲۹,۸۲۰,۷۸۴,۶۲۷	۲۹,۲۲۹,۲۴۶	۱۵۳,۸۹۲,۹۵۰	۷۷۴,۶۸۱,۶۲۷
۵۷۰,۵۸۲	۲۰,۹۳۳,۰۷۹۰	۲۱,۸۷۹,۳۴۳,۲۹۱	۲۱,۸۷۹,۳۴۳,۲۹۱	۱,۹۸۸,۶۲۸	۱۰,۴۶۶,۶۵۰	(۱۰۷,۰۵۸,۷۷۹)
۶,۴۹۱,۳۷۵	۲۶,۵۳۷,۳۶۳,۱۵۵	۲۲,۷۷۵,۶۰۶,۷۰۱	۲۲,۷۷۵,۶۰۶,۷۰۲	۲۵,۲۱۰,۱۶۱	۱۲۳,۶۸۶,۷۷۴	۲,۶۰۳,۵۵۹,۵۱۸
جمع	۳۴۶,۲۶۴,۴۶۹,۷۱۴	۳۴۵,۲۶۰,۳۷۱,۷۸۸	۳۴۵,۲۶۰,۳۷۱,۷۸۷	۳۲۸,۹۵۹,۵۵۵	۱,۷۳۱,۳۲۱,۶۹۹	(۱۰,۵۶۰,۸۳,۳۳۷)

صنایع نیروی صنعتی خلیج فارس (فارس)

پلنگ ملت (بومنت)

بویا رکن آتی دره (فزر)

چپان فولاد سیرجان (فچپان)

فولاد خوزستان (فخور)

شیشه همدان (کهما)

ایران خودرو دیزل (خاور)

سرگوتر بهمن (وکبهمن)

جمع

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

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۴۰۰	۶۹,۴۶۶,۳۱۷,۰۰۰	۷۰,۹۰۵,۶۸۳,۰۰۸	۷۰,۹۰۵,۶۸۳,۰۰۸	۱۲,۵۹۰,۷۳۹	(۱,۴۵۲,۰۵۷,۰۴۷)

استاد سرمایه گذاری - ۱۴۰۷/۴ - (انتر ۱۰۷)

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	
۱۶-۱	(۲۲.۴۰۳.۳۵۳.۳۹۱)
۱۶-۲	۱۹.۹۰۰.۰۳۸۴.۹۴۶
جمع	۱۷۶۹۶.۰۳۲.۵۵۵

(زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

۱۶-۱ - (زبان) 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	
۲۰.۸۴۹.۳۶۴.۴۸۵	(۳۵۱.۱۷۶.۳۳۳)	(۶۶.۷۳۳.۵۰۳)	(۶۷.۷۳۳.۴۳۰.۳۹۰)	۷۰.۳۳۵.۴۶۶.۰۰۷	۲۲.۸۲۵.۸۹۱
۱۹۲.۳۲۱.۰۶۲	(۱۰۱.۱۴۶.۵۰۰)	(۱۹.۳۱۷.۸۳۵)	(۱۹.۹۱۴.۷۱۴.۶۰۴)	۲۰.۳۲۹.۳۰۰.۰۰۰	۱۳.۳۰۰.۰۰۰
۱۱۹.۶۷۸.۸۵۱	(۲۸۳.۹۰۳.۳۱۴)	(۵۳.۹۴۱.۴۴۰)	(۵۶.۳۲۲.۹۴۰.۳۱۱)	۵۶.۷۸۰.۴۶۲.۸۱۲	۲۳.۶۸۸.۳۸۸
(۱.۶۷۱.۰۹.۳۵۶)	(۳۵۲.۰۹۴.۲۸۷)	(۴۷.۸۹۷.۹۱۴)	(۵۱.۸۱۵.۹۷۴.۴۸۳)	۵۰.۴۱۸.۸۵۷.۳۲۴	۱۶.۹۱۳.۴۰۴
(۹۱۷.۵۳۹)	(۸۳.۷۳۵.۳۵۳)	(۱۵.۹۰۹.۷۱۷)	(۱۶.۶۴۸.۳۴۳.۴۵۹)	۱۶.۶۴۷.۰۷۱.۰۰۰	۲.۹۲۲.۷۰۰
(۵۰.۴۷۹.۹۷۳.۷۱۳)	(۳۷۱.۰۳۶.۸۹۸)	(۷۰.۴۹۵.۱۱۱)	(۷۸.۸۱۱.۸۳۰.۳۰۷)	۷۶.۲۰۵.۳۷۹.۵۰۰	۳۳.۵۶۰.۵۰۰
۱.۴۴۳.۴۷۵.۳۰۰	(۶۴.۰۴۰.۱.۹۳۰)	(۱۲۱.۶۷۶.۳۶۷)	(۱۲۵.۸۷۴.۸۳۲.۴۶۶)	۱۲۸.۰۸۰.۳۸۶.۰۶۰	۶۹.۹۸۹.۲۸۲
(۳۵۹.۰۷۱.۷۴۹)	(۷۳.۰۸۱.۵۰۹)	(۱۳.۶۹۵.۴۸۷)	(۱۴.۶۸۹.۵۹۶.۵۱۷)	۱۴.۴۱۶.۳۰۰.۱.۷۶۰	۳.۶۷۷.۶۲۸
(۳۱۸۰.۱۲.۹۵۶)	(۱۷۴.۳۷۰.۹۹۳)	(۳۳.۱۳۰.۴۸۸)	(۳۴.۹۸۴.۷۱۰.۸۵۱)	۳۴.۸۷۴.۱۹۸.۳۷۰	۶.۳۵۲.۳۱۳
۴۵.۶۴۵.۶۹۳	(۱۰.۸۹۵.۱۴۹)	(۲۰.۷۰۰.۷۸۱)	(۲۰.۱۳۰.۳۹۸.۸۶۵)	۲۰.۱۷۹.۰۳۹.۷۸۰	۶۰.۹۸۶
۱۱۸.۶۳۱.۹۸۳	(۹۶.۵۹۴.۳۹۵)	(۱۸.۳۵۲.۹۳۵)	(۱۹.۰۸۵.۳۹۹.۷۴۸)	۱۹.۳۱۸.۸۷۹.۰۶۰	۶.۳۲۳.۶۹۲
۱.۳۱۲.۱۲۳.۵۳۷	(۵۰.۸۸۲.۰۱.۸۹۱)	(۹۶.۶۷۵.۷۹۶)	(۹۹.۹۴۶.۳۱۸.۸۴۱)	۱۰۰.۷۶۴.۰۳۷.۷۰۰	۲۶.۰۹۲.۳۴۳
(۲.۲۰۴.۳۵۲.۳۹۱)	(۳.۹۴۶.۲۴۵.۸۵۰)	(۵۵.۱۷۸.۶۶۷)	(۵۸.۷۴۷.۴۷۸.۸۴۲)	۵۸.۷۴۷.۴۷۸.۸۴۲	

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

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸.۳۹۱.۰۰۵.۱۷۶		(۱۶.۰۴۰.۶۲۵)	(۸۰.۰۹۲.۸۵۴.۱۹۹)	۸۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۸.۵۰۰
۱۱۵.۰۳۷۹.۷۷۰		(۱۹.۷۹۲.۵۰۰)	(۹۷.۶۷۰.۹۳۷.۷۳۰)	۱۰۰.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۹۲۰
۱۹.۹۰۰.۳۸۴.۹۴۶		(۳۵.۸۳۳.۱۲۵)	(۱۷۷.۷۶۲.۷۸۱.۸۲۹)	۱۹۷.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۷.۷۰۰

صکوک مرحله اندیستک ۰۰۷/علاوه ۲۲/ (صراگوس ۰۰۷)
صکوک مرحله فولاد ۰۰۵/عبدون ضامن (صفولاد ۰۰۵)
جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	
سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	۷,۶۳۳,۴۰۳,۸۸۱
سود سپرده های بانکی	۱۷,۹۱۷,۶۲۶,۵۳۶
جمع	۲۵,۵۵۱,۰۳۰,۴۱۷

۱۷-۱ - 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	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱,۳۰۴,۳۹۶,۰۹۵	۱,۳۰۴,۳۹۶,۰۹۵
۱۴۰۲/۰۹/۳۷	۱۴۰۶/۰۵/۳۲	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۶,۳۳۹,۰۰۰,۷۸۶	۶,۳۳۹,۰۰۰,۷۸۶
جمع		۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۶۳۳,۴۰۳,۸۸۱	۷,۶۳۳,۴۰۳,۸۸۱

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
۱۴۰۲/۰۹/۳۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۱۷,۹۳۸,۳۵۶,۱۷۵	(۲۰,۷۲۹,۶۳۹)	۱۷,۹۱۷,۶۲۶,۵۳۶
جمع		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۹۳۸,۳۵۶,۱۷۵	(۲۰,۷۲۹,۶۳۹)	۱۷,۹۱۷,۶۲۶,۵۳۶

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸ - سایر درآمدها

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۴۷,۱۴۶,۴۴۸
سایر درآمدها	۱,۱۸۷,۱۳۹,۰۰۰
جمع	۱,۳۳۴,۲۸۵,۴۴۸

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه کارمزد مدیر	۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱
هزینه کارمزد متولی	۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴
هزینه حق الزحمه حسابرس	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بازارگردان	۸۲۱,۷۹۹,۳۱۷
جمع	۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲

۲۰ - سایر هزینه ها

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه تصفیه	۹,۱۳۱,۹۶۶
هزینه تاسیس	۴۵,۶۶۲,۱۰۰
هزینه نرم افزار و سایت	۲۶۵,۹۳۰,۱۳۶
هزینه کارمزد بانکی	۴۵۸,۵۰۰
جمع	۳۲۱,۱۸۲,۷۰۲

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه
 گزارش صورت های مالی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۲۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان 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	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری	
۰.۰۱٪	۱۰,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای محمود پاکباز کتج	
۲.۰۳٪	۲,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری مختلط رشد آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله		
		ریال				
ریال						
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	متعدد		۲,۳۷۵,۴۲۸,۸۲۰,۷۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساواآفرین
(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
(۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	متعدد		۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۸۲۱,۷۹۹,۳۱۷)	متعدد		۸۲۱,۷۹۹,۳۱۷	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

۲۳ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

ویدادهای بااهمیتی 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.

۲۴ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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