



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

۳-۴

۵

۵-۶

۶

۶-۸

• صورت خالص دارایی ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

-۱- اطلاعات کلی صندوق

-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

-۳- مبنای تهیه صورت های مالی

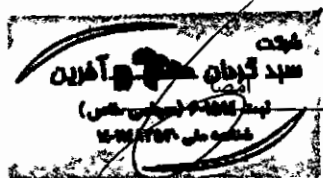
-۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

-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 و صورت های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه بر این اساس تهیه گردیده است. صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تایید ارکان رسیده است.



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

سرویس های خدمات مدیریت
آزموده کاران

آدرس: سعادت آباد - خیابان علامه طباطبائی جنوبی - حق طلب غربی - پلاک ۲۱

Email: roshdafarin@soudafarin.ir

Website: roshdafarinfund.ir

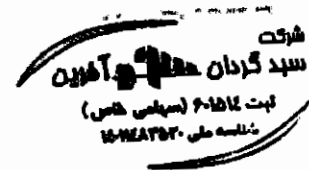
کد پستی: ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

شماره تلفن: ۸۸۵۸۳۲۱۹

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
صورت خالص دلایلی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۷ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۳,۸۹۴,۵۱۳,۶۷۲	۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶	۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸
۸ حساب‌های دریافتی	۸,۳۶۲,۹۶۶,۱۶۲	۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸
۹ جاری کارگزاران	-	۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱,۰۱۲,۲۳۰,۹۷۷	۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴
۱۱ موجودی نقد	۹,۹۴۵,۴۳۹,۱۷۶	۱,۵۴۱,۵۰۰
جمع دارایی‌ها	۹۱۹,۷۲۴,۷۸۹,۳۶۳	۱,۰۴۳,۳۲۰,۴۵۷,۳۱۰
بدهی‌ها		
۹ جاری کارگزاران	۹,۹۶۲,۶۷۰,۷۹۹	-
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۷,۱۰۶,۷۰۳,۷۶۱	۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	-
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۶۸۷,۰۲۳,۱۲۵	۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶
جمع بدهی‌ها	۱۹,۷۵۵,۹۹۷,۶۸۵	۵,۳۰۰,۴۴۲,۳۶۸
خالص دارایی‌ها	۸۹۹,۹۶۸,۷۹۱,۶۷۸	۱,۰۳۸,۰۲۰,۱۴,۹۴۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۹۸۴	۱۰,۳۸۰

پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



مسابقت و خدمات مدیریت
آزموده کاران



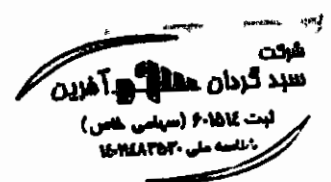
صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
		درآمدها
(۴۷,۶۵۹,۷۳۹,۲۸۴)	۱۶	(زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۳,۲۲۳,۳۹۳,۵۹۱)	۱۷	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۳۴۷,۵۶۴,۷۶۲	۱۸	سود سهام
۵۸,۹۵۶,۱۵۹,۵۷۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۴,۶۱۶,۸۴۷	۲۰	سایر درآمدها
(۳۳,۵۳۴,۷۹۱,۶۹۱)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۶,۲۸۷,۹۰۴,۵۴۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۹۱۹,۰۷۵,۷۴۶)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۷,۲۰۶,۹۸۰,۲۹۰)		جمع هزینه‌ها
(۴۰,۷۴۱,۷۷۱,۹۸۱)		زیان خالص
(۴ / ۲۸)٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۴ / ۵۳)٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری رشد افروزین سرمایه

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۱ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۲۰,۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
.	.	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۱,۰۷۸,۶۸۴,۹۱۰,۰۰۰)	(۹,۸۶۸,۴۹۱)	واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	(۴۰,۷۴۱,۷۷۱,۹۸۱)	.	تعدیلات (زیان) خالص دوره
.	.	۱,۳۷۵,۴۵۸,۷۱۷	۲۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۶۸,۷۹۱,۶۷۸	۹۰,۱۳۱,۵۰۹	تعدیلات

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت هلی توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت هلی مالی است .



صندوق سرمایه گذاری رشد افروزین سرمایه
شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۴۸۴۵۲۴
شماره ثبت: ۵۳۹۱

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) =

۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

شرکت
سید کرمان حسینی و آفرین
ثبت ملی: ۱۳۸۴۴۴۴۴۴۴۴
شناسه ملی: ۱۳۸۴۴۴۴۴۴۴۴

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ آغاز گردیده است اقلام مقایسه ای فاقد قابلیت مقایسه 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 سیدگردان سود آفرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰٪
۲	آقای خلیل اینانلو صارمی	۶۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	آقای هادی لاری	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سود آفرین (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 قلهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵ کد پستی ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 قصیر - خیابان پنجم - پلاک ۱۵ - ساختمان پارس - طبقه دوم - واحد ۱۲ کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۸۶۳۶

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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 بازخريد 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تاسیس (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 (۰.۰۵/۰) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $1/000/365$ 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. ۱۱ 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 همزمان 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، پندهای 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 ۱۲ 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 ۱۳۰۰۳۰۲۱ 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 ۱۳۹۷/۱۳/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط به مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ - (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت گردشگری - ۱۳۲۲۳۳۱۵۴۳۳۴۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۳۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

پایان داشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		
۷-۱	۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶	۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸
	<u>۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶</u>	<u>۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸</u>

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره پورسی یا فرابورسی

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

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۲,۸۲۱,۴۸۶,۶۳۰	۹.۸۰٪	۹۰,۱۳۳,۷۲۴,۳۸۲	۴,۵۵۷,۴۴۶,۳۹۵	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶
۱۱۱,۶۳۹,۰۳۳,۷۴۸	۱۱.۵۷٪	۱۰۶,۳۷۵,۹۲۴,۹۹۴	۲,۶۵۴,۷۲۷,۸۶۹	۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۳۲
<u>۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸</u>	<u>۲۱.۳۷٪</u>	<u>۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶</u>	<u>۷,۲۱۲,۱۶۴,۲۶۴</u>	<u>۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۱,۳۸۰,۵۱۶,۶۸۸	۲۵	۱,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۶
-	۶,۹۸۳,۴۴۹,۴۷۴	۲۵	۷,۸۲۸,۶۰۶,۹۷۵
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۸,۳۶۳,۹۶۶,۱۶۲		۹,۲۴۴,۰۸۶,۴۳۱

حساب های دریافتی
 سود دریافتی سپرده های بانکی
 سود سهام دریافتی

۸-۱

۸-۱ سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام	
توزیل شده	توزیل شده	تاریخ مجمع	توزیل شده
۵,۶۴۳,۳۲۴,۰۸۱	(۶۹۵,۷۵۲,۳۸۴)	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد خوزستان (فخوز)
۹۹۱,۴۰۰,۱۷۴	(۱۳۰,۸۶۹,۳۳۶)	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل (خاور)
۳۴۷,۷۲۵,۳۱۹	(۳۹,۵۲۵,۵۸۱)	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سیمان فارس و خوزستان
۶,۹۸۳,۴۴۹,۴۷۴	(۸۶۵,۱۵۷,۵۰۱)		

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مانده ابتدای دوره	
مانده پایان دوره بد(س)	گردش بستکار	گردش بدهکار	ریال
(۹,۹۶۳,۶۷۰,۷۹۹)	۳۳۹,۵۲۵,۸۷۷,۲۹۵	۳۳۸,۹۷۷,۴۴۵,۱۹۸	۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸
(۹,۹۶۳,۶۷۰,۷۹۹)	۳۳۹,۵۲۵,۸۷۷,۲۹۵	۳۳۸,۹۷۷,۴۴۵,۱۹۸	۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸

شرکت کارگزاری ساو آفرین

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه .

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ازمحل 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۴,۳۳۷,۹۰۰	-	(۸۴,۹۳۱,۵۰۶)	۳۶۹,۴۰۶,۳۹۴	هزینه تاسیس
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۲۲۹,۴۹۶)	۷۳,۷۷۰,۵۰۴	هزینه مجمع
۷۹۱,۳۶۹,۸۶۴	۱,۹۲۴,۰۶۹,۸۶۴	(۳,۱۷۹,۷۲۹,۰۰۴)	۵۳۵,۷۱۰,۷۲۴	هزینه نرم افزار
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۶۶,۶۴۵)	۳۳,۳۳۳,۳۵۵	حق نظارت سازمان
۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۲,۱۲۹,۰۶۹,۸۶۴	(۲,۳۶۲,۵۵۶,۶۵۱)	۱,۰۱۲,۲۲۰,۹۷۷	

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

۱۱ - موجودی نقد

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۴۱,۵۰۰	۴,۹۳۸,۵۲۱,۶۹۷
-	۵,۰۰۶,۹۱۷,۴۷۹
۱,۵۴۱,۵۰۰	۹,۹۴۵,۴۳۹,۱۷۶

حساب جاری بانک ملی - ۰.۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵

حساب جاری گردشگری - ۱۳۳۷۱۱۵۴۲۳۴۰۱

۱۲ - پرداختی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱	۴,۱۵۸,۱۴۰,۴۵۷
۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷	۲,۳۷۵,۲۰۲,۲۲۰
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۱۶۴,۴۴۴
۲۷۱,۲۳۲,۸۷۴	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	۷,۱۰۶,۷۰۳,۷۶۱

مدیر صندوق

بازارگردان

حسابرس

متولی

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
<u>۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰</u>	

۱۴ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مخارج نرم افزار و سایت	۱,۳۶۵,۹۳۰,۱۳۶	۱,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	
مخارج تاسیس	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مخارج برگزاری مجامع	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
ذخیره مدیر تصفیه	۱۷۱,۰۹۲,۹۸۹	۹,۱۳۱,۹۶۶	
سایر	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	
	<u>۱,۶۸۷,۰۲۳,۱۲۵</u>	<u>۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶</u>	

۱۵ - خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸۸,۱۳۱,۵۰۹	۸۷۹,۹۹۸,۶۶۵,۷۶۶	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۲۵۹,۶۱۴,۶۴۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۰,۱۲۵,۹۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۴۰۰,۳۹۹
۹۰,۱۳۱,۵۰۹	۸۹۹,۹۶۸,۷۹۱,۶۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲

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

۱۶ - (زبان) فروش اوراق بهادار

پایان داشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
۱۶-۱	(۳۷,۶۵۹,۷۳۹,۲۸۴)
	(۴۷,۶۵۹,۷۳۹,۲۸۴)

(زبان) فروش سهام و حق تقدم

۱۶-۱ - (زبان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زبان) فروش	سود	مالیات	کارمزد	لرزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
-	۵۰,۶۸۱,۱۸۷,۶۹۶	(۱۹,۸۶۲,۵۵۳)	(۳۷,۹۷۳,۵۱۶)	(۳۴,۶۶۶,۹۶۸,۹۵)	۳۹,۹۷۳,۷۲۱,۶۶۰	۶,۳۵۲,۳۱۳
-	(۲,۳۰۸,۵۱۳,۲۰۶)	(۶۴,۷۱۳,۰۲۵)	(۱۲,۲۹۵,۲۶۰)	(۱۵۰,۷۴۰,۱۱۴,۰۳۹)	۱۲,۹۴۲,۶۰۹,۱۰۸	۲,۶۴۶,۴۸۲
-	(۲,۴۶۲,۱۶۸,۲۰۶)	(۷۲,۷۵۹,۰۱۷)	(۱۴,۰۱۴,۱۷۲)	(۱۷,۱۲۷,۱۹۹,۸۶۷)	۱۴,۷۵۱,۸۰۴,۸۵۰	۹۶۲,۰۸۹
(۱,۳۶۳,۹۱۱,۱۲۰)	(۱,۳۲۹,۸۱۰,۱۱۶)	(۱۴۸,۹۳۹,۸۱۳)	(۳۸,۲۹۶,۳۷۵)	(۳۰,۸۴۸,۵۵۵,۵۸۳)	۳۹,۷۸۵,۹۷۱,۵۵۴	۱۲,۷۹۱,۰۸۹
(۱۰۷,۰۵۸,۷۷۹)	(۲۷,۰۲۷,۰۶۱,۳۲۱)	(۳۱۵,۳۳۱,۹۹۶)	(۴۰,۸۱۲,۶۳۷)	(۶۹,۸۱۷,۳۶۶,۷۷۵)	۴۳,۰۴۶,۴۳۰,۰۷۷	۲۳,۸۲۵,۸۹۱
(۳۸۲,۸۷۸,۶۶۶)	(۱,۳۰۷,۸۴۱,۶۲۳)	(۹۲,۰۱۴,۹۲۰)	(۱۷,۶۸۲,۳۹۷)	(۱۹,۵۰۱,۳۳۵,۷۳۳)	۱۸,۴۰۲,۹۹۱,۳۱۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۲۳,۳۳۵,۳۳۵	(۱۶,۱۳۴,۵۳۶,۳۸۱)	(۱۷۰,۹۳۸,۶۷۵)	(۳۲,۴۷۷,۹۱۶)	(۵۰,۱۱۸,۸۶۵,۱۳۷)	۳۴,۱۸۷,۷۴۵,۳۳۷	۱۶,۹۱۳,۴۰۴
(۳,۹۱۷,۶۷۸,۱۰۲)	(۱,۱۳۶,۶۲۳)	(۴۲,۰۶۶,۱۳۳)	(۷,۹۹۲,۴۴۱)	(۸,۲۶۴,۳۰۵,۰۹۸)	۸,۴۱۳,۳۲۷,۰۴۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۶۶۶,۸۷۰	(۷۶۵,۱۳۱,۹۵۵)	(۲۰,۸۳۴,۹۵۴)	(۳,۹۵۸,۴۷۴)	(۴,۹۳۷,۳۲۲,۲۲۲)	۴,۱۶۶,۹۹۳,۶۹۵	۱,۳۷۲,۵۰۰
۷۷۴,۶۸۱,۶۲۷	(۱,۶۵۰,۷۳۷,۵۵۰)	(۳۱,۰۳۳,۱۱۳)	(۵,۸۹۶,۱۹۳)	(۷,۸۲۰,۴۳۲,۳۶۸)	۶,۲۰۶,۶۲۴,۱۲۲	۳,۴۵۲,۰۵۹
۲,۶۰۳,۸۵۹,۵۱۸	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۵۶۰,۰۸۲,۳۳۷)	(۳۷,۶۵۹,۷۳۹,۲۸۴)	(۱۰,۵۹۳,۳۸۵,۱۸۷)	(۳۰,۱,۳۷۹,۱۷۰)	(۲۵۸,۲۷۶,۱۱۳,۶۸۷)	۳۱۱,۸۷۷,۱۱۸,۷۶۰	۸۳,۸۱۶,۸۲۷

سیمان تهران (مستزاد)
پالایش نفت اصفهان (شپنا)
پتروشیمی تندگویان (شگوبا)
بانک ملت (ویملت)
ایران خودرو دیزل (خاوری)
سرمایه گذاری خوارزمی (خوارزم)
بهمنز کاشانه تهران (شپساز)
بانک تجارت (وتجارت)
فولاد خوزستان (فخوز)
توسعه و عمران اسید (تاسید)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پانچالت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
۱۷-۱	(۴۴,۸۵۶,۷۱۱,۸۲۸)
۱۷-۲	(۸,۳۶۶,۶۸۱,۷۶۳)
	(۵۳,۲۲۳,۳۹۳,۵۹۱)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۷-۱ (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۲۵,۶۰۸,۱۹۵)	(۳,۳۴۱,۵۰۳,۰۰۰)	(۵۷,۶۴۹,۰۳۳)	(۶۲,۰۴۷,۷۳۹,۱۸۹)	۶۰,۶۸۳,۱۸۵,۹۴۷	۴۲,۲۵۲,۴۴۹
(۶,۵۸۱,۳۷۷,۹۳۳)	(۳۳۶,۹۲۲,۸۰۵)	(۴۵,۰۱۵,۳۳۸)	(۵۳,۶۸۴,۰۰۰,۷۵۹)	۴۷,۳۸۴,۵۶۰,۹۶۰	۲۳,۳۵۱,۳۰۸
(۴۵۷,۱۶۶,۵۴۱)	(۵,۶۱۴,۱۳۱)	(۱,۰۶۶,۶۷۹)	(۱,۵۷۳,۳۱۱,۹۰۱)	۱,۱۲۳,۸۲۶,۱۷۰	۷۷۶,۳۱۸
(۳,۸۴۴,۳۷۷,۹۶۴)	(۳۳۹,۹۰۱,۳۳۴)	(۶۳,۶۸۱,۳۵۳)	(۶۸,۴۳۲,۴۱۴,۱۲۷)	۶۵,۹۸۰,۲۶۸,۷۶۰	۵,۴۶۶,۴۶۸
(۷,۵۹۵,۷۳۶,۳۵۶)	(۳۷۹,۳۹۹,۳۰۷)	(۷۳,۰۶۶,۸۸۳)	(۸۳,۰۰۴,۳۵۱,۳۴۶)	۷۵,۸۵۹,۸۸۱,۳۸۰	۲۸,۵۰۷,۵۵۴
(۱,۷۹۱,۵۶۰,۱۰۰)	(۴۴۴,۳۸۶,۹۷۱)	(۱۲۲,۴۱۴,۵۲۱)	(۱۳۹,۸۸۲,۶۵۲,۸۵۰)	۱۲۸,۸۵۷,۳۹۴,۳۳۳	۷۳,۵۴۸,۷۴۱
(۳,۴۱۰,۸۱۱,۱۲۳)	(۵۴,۹۲۵,۳۷۴)	(۱۰,۳۳۵,۸۱۸)	(۱۴,۳۳۰,۵۲۴,۷۶۷)	۱۰,۹۸۵,۰۷۴,۸۳۶	۳,۶۷۷,۶۲۸
(۴,۷۱۳,۹۰۸,۷۶۸)	(۱۲۷,۶۱۹,۵۴۳)	(۳۴,۳۳۷,۷۱۰)	(۳۰,۰۸۵,۹۴۹,۸۳۶)	۲۵,۵۲۳,۹۰۸,۳۳۰	۱۰,۳۹۶,۷۰۴
(۳,۱۳۰,۳۶۴)	(۱۰,۷۳۳,۵۳۶)	(۳,۰۳۹,۳۷۰)	(۳,۱۶۶,۰۶۴,۵۵۸)	۲,۱۴۶,۷۰۷,۳۰۰	۶۰,۹۸۶
(۳,۴۶۸,۳۸۷,۴۷۶)	(۱۱۹,۳۳۸,۰۶۸)	(۳۳,۶۷۴,۳۳۰)	(۳۷,۱۹۳,۹۸۸,۸۳۷)	۳۳,۸۶۷,۶۱۲,۶۴۹	۹,۵۸۱,۵۳۹
(۳۳,۳۳۴,۸۹۷,۱۹۹)	(۳۷۲,۷۹۵,۳۳۳)	(۷۰,۸۳۱,۱۰۸)	(۱۰,۶۳۵۰,۳۳۷,۳۳۰)	۷۴,۵۵۹,۰۶۶,۵۸۲	۲۸,۴۷۹,۳۹۹
(۴۴,۸۵۶,۷۱۱,۸۲۸)	(۴,۵۸۴,۸۵۲,۴۴۰)	(۳۹۱,۱۲۱,۹۲۴)	(۵۷۸,۷۵۱,۳۲۵,۵۰۰)	۵۱۶,۹۷۰,۴۸۸,۰۳۶	۳۲۵,۵۹۸,۸۹۴
					جمع

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-۲ (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
صکوک مزایه اندیشک ۷- معامله ۲۲۳ (صراحتی ۰۷)
صکوک مزایه فواید ۶۰۵ بدون ضامن (صفر ۰۵۷)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸ - سود سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۷	۳۲,۵۶۰,۵۰۰	۲۱۵	۷,۰۰۰,۵۰۷,۵۰۰	-	-	۷,۰۰۰,۵۰۷,۵۰۰	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۶,۹۱۳,۴۰۴	۳۰۰	۵,۰۷۴,۰۲۱,۳۰۰	-	-	۵,۰۷۴,۰۲۱,۳۰۰	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۲۸۰,۹۹۳	۱۴۸۰۰	۴,۱۵۸,۶۸۱,۶۰۰	-	-	۴,۱۵۸,۶۸۱,۶۰۰	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۳,۶۷۷,۶۲۸	۶۴	۲۳۵,۳۶۸,۱۹۲	-	-	۲۳۵,۳۶۸,۱۹۲	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۲۶,۷۹۲,۴۰۸	۸۲	۲,۱۹۶,۹۷۷,۴۵۶	-	-	۲,۱۹۶,۹۷۷,۴۵۶	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۴,۳۶۵,۰۰۰	۶۶	۱,۶۰۸,۰۹۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۰۸,۰۹۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶۰,۹۸۶	۶,۳۵۰	۳۸۷,۳۶۱,۱۰۰	(۳۹,۵۳۵,۸۸۱)	(۳۹,۵۳۵,۸۸۱)	۳۴۷,۷۲۵,۲۱۹	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۰,۱۱۱,۵۴۱	۱۱۰	۱,۱۱۲,۲۶۹,۵۱۰	(۱۳۰,۸۶۹,۳۳۶)	(۱۳۰,۸۶۹,۳۳۶)	۹۹۱,۴۰۰,۱۷۴	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۷۸۹,۳۹۴	۶۱۰	۱,۰۹۱,۴۶۹,۳۴۰	-	-	۱,۰۹۱,۴۶۹,۳۴۰	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۴,۸۵۹,۱۲۳	۲۵۵	۶,۳۳۹,۰۷۶,۳۶۵	(۶۹۵,۷۵۲,۳۸۴)	(۶۹۵,۷۵۲,۳۸۴)	۵,۶۴۳,۳۲۴,۰۸۱	ریال
جمع				۲۹,۳۰۳,۷۲۲,۲۶۳	(۸۵۶,۱۵۷,۵۰۱)	(۸۵۶,۱۵۷,۵۰۱)	۲۸,۴۴۶,۵۶۴,۷۶۲	ریال

صندوق سرمایه گذاری رشد افروزین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۳,۱۵۷,۸۳۴,۶۷۸	۱۹-۱
۳۵,۷۹۸,۳۲۴,۸۹۷	۱۹-۲
۵۸,۹۵۶,۱۵۹,۵۷۵	

۱۹-۱ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
	۱۴۰۲/۱۲/۰۵ - (مراجریس) ۲۳٪ (مراجریس) ۷ - (مراجریس) ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰,۳۶۹,۵۲۷,۵۷۸	۱۰,۳۶۹,۵۲۷,۵۷۸
	۱۴۰۷/۰۹/۲۷ - (مراجریس) ۵۰٪ (مراجریس) ۵۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۲,۷۸۸,۳۰۷,۱۰۰	۱۲,۷۸۸,۳۰۷,۱۰۰
			۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۱۵۷,۸۳۴,۶۷۸	۲۳,۱۵۷,۸۳۴,۶۷۸

۱۹-۲ - سود سپرده های بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۵,۸۲۳,۷۸۷,۶۶۵	(۳۴,۹۶۲,۷۶۸)	۳۵,۸۱۹,۰۵۴,۵۳۶
			۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵,۸۲۳,۷۸۷,۶۶۵	(۳۴,۹۶۲,۷۶۸)	۳۵,۷۹۸,۳۲۴,۸۹۷

سپرده بلند مدت گمراهگری

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

۱۹ - سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳,۸۸۷,۲۰۸	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰,۷۲۹,۶۳۹	سایر درآمدها
۴۴,۶۱۶,۸۴۷	

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۱۵۸,۱۴۰,۴۵۷	هزینه کارمزد مدیر
۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	هزینه کارمزد متولی
۱۶۸,۱۶۴,۴۴۴	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱,۴۵۳,۴۰۳,۰۰۳	هزینه کارمزد بازارگردان
۶,۲۸۷,۹۰۴,۵۴۴	

۲۱ - سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۱,۹۶۱,۰۲۳	هزینه تصفیه
۸۴,۹۳۱,۵۰۶	هزینه تاسیس
۷۶,۲۲۹,۴۹۶	هزینه نرم افزار و سایت
۵۶۴,۲۸۹,۲۷۶	هزینه برگذاری مجامع
۲۱,۶۶۶,۶۴۵	حق نظارت سازمان
۹,۹۹۷,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۱۹,۰۷۵,۷۴۶	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 باصلاحیت های توزیعی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲ - سرمایه گذاری از کل و انشخص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۷/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	تلم	اشخاص وابسته
درصد تفکک	نماد واحدهای	نوع واحدهای	درصد تفکک			
۱۲۰	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	۱۲۰٪	۱۲۰۰۰۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سود آفرین آقای هادی لاری
-	-	ممتاز	۰.۲٪	۲۰۰۰۰۰۰	موسس	
۰.۶۰	۶۰۰۰۰۰۰	ممتاز	-	-	موسس	
۰.۲۰	۲۰۰۰۰۰۰	ممتاز	۰.۶۰٪	۶۰۰۰۰۰۰	موسس	آقای خلیل ایناتلو صارعی
۱۸.۶۴٪	۱۸,۶۴۳,۵۰۱	عادی	۲۱.۴۲٪	۲۱,۴۱۷,۷۵۷	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پادش
۰.۰۱۲	۱۰۰۰۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰۰۰۰۰	موسس	خانم روزا ایناتلو صارعی
۰.۰۲٪	۱۸,۰۰۰	عادی	-	-	موسس و کارگزار صندوق	آقای هیراد خیره دست
۰.۰۱٪	۱۰۰۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰۰۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری
۰.۰۱۲	۱۰,۳۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۳۰۰	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین فاضلی نیا
۰.۰۱۰	۱۰۰۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰۰۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	آقای محمود پاکباز کتج
۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	آقای ابوالقاسم فاضلی نیا
۵.۵۸٪	۵,۵۷۰,۳۸۵	سبد	۲۳.۰٪	۲,۳۹۵,۲۲۹	مدیر صندوق	سبدهای اختصاصی
۲۶.۶۸٪	۲۶,۳۷۵,۱۸۶		۲۵.۷۶٪	۲۵,۷۵۶,۲۸۶		جمع

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

۲۳ - عملیات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال	ریال		ریال				
۵۹۵,۷۶۱,۳۹۸	(۹,۹۶۲,۶۷۰,۷۹۹)	متعدد	۶۶۸,۵۱۳,۳۲۲,۴۹۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری سولافرین	
(۳,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱)	(۴,۱۵۸,۱۴۰,۴۵۷)	متعدد	۴,۱۵۸,۱۴۰,۴۵۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سولافرین	
(۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۱۶۴,۴۴۴)	متعدد	۱۶۸,۱۶۴,۴۴۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام تکر آریا	
(۳۷۱,۳۳۲,۸۷۴)	(۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰)	متعدد	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	
(۸۲۱,۷۹۹,۳۱۷)	(۲,۳۷۵,۲۰۲,۳۲۰)	متعدد	۱,۴۵۳,۴۰۲,۰۰۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پادش	

۲۴ - رویاندهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها
 رویدادهای بااهمیتی 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.

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.