

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین

باضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



شماره:

تاریخ:

پیوست:

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهار نظر

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

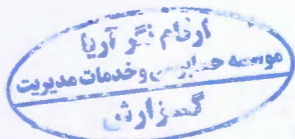
### مبنای اظهار نظر

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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری رشد آفرین

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۱	تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه	لزوم ثبت تصمیمات مجامع صندوق، حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تشکیل مجمع (مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۹).
۵-۲	بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه	عدم بارگذاری گزارش عملکرد برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق.
۵-۳	ماده ۱۶ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۹۳ ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری در مهلت مقرر (به عنوان نمونه کارگزاری ساو آفرین در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۲).
۵-۴	ابلاغیه‌های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	در خصوص ایجاد زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و کسر ۲۵ درصد از کارمزد مدیر.
۵-۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم‌افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن به آدرس <a href="http://www.sanam.codal.ir">www.sanam.codal.ir</a> حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۵).
۵-۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱	عدم پاسخ مدیر صندوق در خصوص گزارش متولی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری رشد آفرین

<p>۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول تا ۱۰٪ ارزش کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه صکوک مباحه فولاد ۶۰۵ در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۶/۰۵).</p> <p>۲- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ تا ۱۴۰۳/۰۴/۱۵).</p>	<p>بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۰</p>	<p>۵-۷</p>
--	--	------------

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۴۰۳ آبان ۲۸

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵





**صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه**  
**صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**با سلام و احترام؛**

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه مربوط به دوره 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	• 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 کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد.



**شرکت سید گلرنگ آفرین**  
 ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)  
 شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۸۶۵۲۴

آقای خلیل  
 اینانلو صارمی

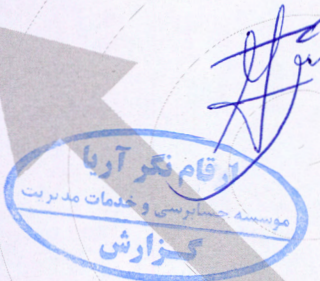
شخص حقوقی  
 شرکت سیدگردان سودآفرین

ارکان صندوق  
 مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

**موسسه 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲	۵۱۳,۸۹۴,۵۱۳,۶۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۸,۳۶۲,۹۶۶,۱۶۲	۸	حساب های دریافتی
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	-	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۴۵,۷۰۷,۷۶۴	۱,۰۱۲,۲۲۰,۹۷۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۵۴۱,۵۰۰	۹,۹۴۵,۴۳۹,۱۷۶	۱۱	موجودی نقد
<b>۱,۰۴۳,۳۲۰,۴۵۷,۳۱۰</b>	<b>۹۱۹,۷۲۴,۷۸۹,۳۶۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
-	۹,۹۶۲,۶۷۰,۷۹۹	۹	جاری کارگزاران
۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲	۷,۱۰۶,۷۰۳,۷۶۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶	۱,۶۸۷,۰۲۳,۱۲۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۵,۳۰۰,۴۴۲,۳۶۸</b>	<b>۱۹,۷۵۵,۹۹۷,۶۸۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲</b>	<b>۸۹۹,۹۶۸,۷۹۱,۶۷۸</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۰,۳۸۰</b>	<b>۹,۹۸۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



شرکت  
سپید گردان آفرین  
پت: ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)  
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۸۳۵۳

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
<b>درآمدها</b>			
(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	
<b>(۳۳,۵۳۴,۷۹۱,۶۹۱)</b>		<b>جمع درآمدها (زیان ها)</b>	
<b>هزینه‌ها</b>			
(۶,۲۸۷,۹۰۴,۵۴۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان	
(۹۱۹,۰۷۵,۷۴۶)	۲۲	سایر هزینه‌ها	
<b>(۷,۲۰۶,۹۸۰,۲۹۰)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>	
<b>(۴۰,۷۴۱,۷۷۱,۹۸۱)</b>		<b>(زیان) خالص</b>	
(۴ / ۲۸)٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
(۴ / ۵۳)٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



*(Handwritten signature)*



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

(مبالغ به ریال)

۱ ماه و ۸ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
.	.	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۱,۰۷۸,۶۸۴,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۸۶۸,۴۹۱)	واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	(۴۰,۷۴۱,۷۷۱,۹۸۱)		(زیان) خالص دوره
.	.	۱,۳۷۵,۴۵۸,۷۱۷		تعدیلات
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۶۸,۷۹۱,۶۷۸	۹۰,۱۳۱,۵۰۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص

خالص دارایی های پایان دوره

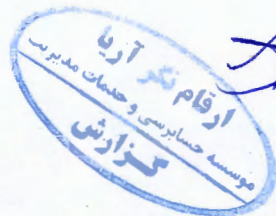
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =



تبت: ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)  
شناسه ملی: ۱۴-۱۱۸۲۵۲۰



موسسه حسابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

**صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره 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 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 ارقام مقایسه ای فاقد قابلیت مقایسه می باشد و صندوق در دوره ۱ماه و ۸روز دوره میانی مشابه سال قبل صرفاً اقدام به صدور تعداد ۲ میلیون واحد سرمایه گذاری نموده و فاقد ارقام سود و زیانی می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، دریا، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، خیابان شهید حمیدرضا حق طلب (۲۶)، پلاک ۳۱ طبقه همکف، واحد ۲ کدپستی: ۱۹۹۷۹۶۸۴۱۴ واقع است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

**۲ - ارکان صندوق**

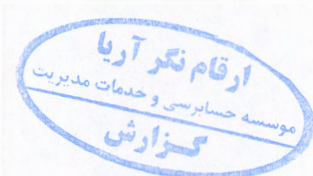
صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

**۲-۱- مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک به کل واحد های ممتاز
۱	شرکت سبذگردان سود آفرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰٪
۲	آقای خلیل اینانلو صارمی	۶۰۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	آقای هادی لاری	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

**۲-۲- مدیر صندوق** : شرکت سبذگردان سود آفرین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ با شماره ثبت 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 میان دوره ای**  
**دوره 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 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 دریافتی 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 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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری - گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۵/۰) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{1}{1000000} \times 265$  ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n. برابر است با ۲ 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، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

**۴-۵ - مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود

**۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

**۴-۷ - وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی ( مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی ) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 رشد آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۶.۶۹٪	۶۹,۸۱۷,۳۶۶,۷۷۵	۶۷,۷۳۲,۴۳۰,۲۹۰	۱۱.۶۸٪	۱۰۷,۴۲۴,۷۴۳,۸۲۱	۱۱۵,۴۹۵,۳۱۵,۶۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۳۴٪	۷۶,۵۵۱,۵۵۴,۷۲۹	۷۶,۲۳۷,۶۵۴,۸۱۵	۰.۱۳٪	۱,۱۱۶,۱۴۵,۳۶۰	۱,۵۷۳,۳۹۸,۶۱۵	فراورده های نفتی
۱.۶۰٪	۱۶,۶۴۷,۴۲۵,۹۳۰	۱۶,۶۴۸,۳۴۳,۴۵۹	۱۵.۱۱٪	۱۳۹,۰۱۰,۴۰۶,۳۸۴	۱۴۳,۳۲۰,۲۵۶,۴۱۲	سرمایه گذاریها
۱۳.۵۸٪	۱۴۱,۶۴۸,۸۳۲,۵۳۳	۱۴۰,۵۶۴,۴۲۸,۹۸۳	۲.۹۹٪	۲۷,۵۰۵,۹۷۵,۳۶۲	۳۲,۲۰۶,۳۴۸,۷۰۱	سیمان آهک گچ
۳.۵۳٪	۳۶,۸۳۲,۷۶۱,۴۵۳	۳۷,۱۰۵,۱۰۹,۷۱۶	۸.۰۶٪	۷۴,۱۱۵,۴۴۰,۱۴۱	۱۰۵,۱۹۷,۲۸۳,۲۳۹	فلزات اساسی
۹.۷۰٪	۱۰۱,۱۵۸,۵۴۱,۶۷۸	۹۹,۹۴۶,۴۱۸,۱۴۱	۲.۵۸٪	۲۳,۷۲۵,۶۰۱,۳۵۱	۲۷,۰۷۵,۳۵۶,۸۴۳	کانی غیر فلزی
۱.۸۴٪	۱۹,۲۰۳,۹۳۱,۷۳۲	۱۹,۰۸۵,۲۹۹,۷۴۸	۸.۲۰٪	۷۵,۴۰۸,۵۱۵,۰۹۰	۸۷,۵۱۷,۰۳۸,۷۹۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۱.۸۷٪	۱۲۳,۸۸۲,۷۲۲,۶۲۲	۱۳۰,۶۲۷,۸۰۴,۶۹۰	۷.۱۳٪	۶۵,۵۸۷,۶۸۶,۱۶۳	۶۸,۴۳۲,۴۱۴,۱۲۷	رایانه
۵۶.۱۴٪	۵۸۵,۷۴۳,۱۳۷,۴۵۲	۵۸۷,۹۴۷,۴۸۹,۸۴۲	۵۵.۸۸٪	۵۱۳,۸۹۴,۵۱۳,۶۷۲	۵۸۰,۸۱۷,۴۱۲,۳۴۹	



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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	سپرده بلند مدت گردشگری - ۱۳۲۳۳۳۱۵۴۲۳۴۰۱ سپرده سرمایه گذاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				



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

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

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۱ اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸	۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶
	<u>۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸</u>	<u>۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶</u>

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

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	(مبالغ به ریال)	
						۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۴۳۶,۳۹۵	۹۰,۱۳۳,۷۲۴,۳۸۲	۹.۸۰٪	۹۲,۸۲۱,۴۸۴,۶۳۰	صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪ (صزاگرس ۰۷)
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۴,۷۲۷,۸۶۹	۱۰۶,۳۷۵,۹۲۴,۹۹۴	۱۱.۵۷٪	۱۱۱,۶۳۹,۰۳۳,۷۴۸	صکوک مرابحه فولاد ۰۵-۶بدون ضامن (صفولاد ۰۵)
		<u>۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۲۱۲,۱۶۴,۲۶۴</u>	<u>۱۹۶,۵۰۹,۶۴۹,۳۷۶</u>	<u>۲۱.۳۷٪</u>	<u>۲۰۴,۴۶۰,۵۱۸,۳۷۸</u>	



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

۸ - حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده	
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۱,۳۸۰,۵۱۶,۶۸۸	(۲۴,۹۶۲,۷۶۸)	۲۵٪	۱,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۶	حسابهای دریافتی سود دریافتی سپردههای بانکی سود سهام دریافتی ۸-۱
-	۶,۹۸۲,۴۴۹,۴۷۴	(۸۵۶,۱۵۷,۷۰۱)	۲۵٪	۷,۸۳۸,۶۰۶,۹۷۵	
۱,۲۷۳,۷۹۰,۹۱۸	۸,۳۶۲,۹۶۶,۱۶۲	(۸۸۱,۱۲۰,۴۶۹)		۹,۲۴۴,۰۸۶,۴۳۱	

۸-۱ سود سهام دریافتی

تسویه این مبالغ بعد از تاریخ تصویب صورت مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد :

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نام
تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	تاریخ مجمع	تاریخ مجمع	
۵,۶۴۳,۳۲۴,۰۸۱	(۶۹۵,۷۵۲,۲۸۴)	۶,۳۳۹,۰۷۶,۳۶۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد خوزستان ( فخور )
۹۹۱,۴۰۰,۱۷۴	(۱۲۰,۸۶۹,۳۳۶)	۱,۱۱۲,۲۶۹,۵۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل ( خاور )
۳۴۷,۷۲۵,۲۱۹	(۳۹,۵۳۵,۸۸۱)	۳۸۷,۲۶۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سیمان فارس و خوزستان
۶,۹۸۲,۴۴۹,۴۷۴	(۸۵۶,۱۵۷,۵۰۱)	۷,۸۳۸,۶۰۶,۹۷۵			

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بد(بستانکار)
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	۳۲۸,۹۷۷,۴۴۵,۱۹۸	۳۳۹,۵۳۵,۸۷۷,۲۹۵	(۹,۹۶۲,۶۷۰,۷۹۹)
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	۳۲۸,۹۷۷,۴۴۵,۱۹۸	۳۳۹,۵۳۵,۸۷۷,۲۹۵	(۹,۹۶۲,۶۷۰,۷۹۹)

شرکت کارگزاری ساو آفرین



صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
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	(۲,۱۷۹,۷۲۹,۰۰۴)	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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۵۴۱,۵۰۰	۴,۹۳۸,۵۲۱,۶۹۷	حساب جاری بانک ملی - ۰۱۱۸۰۱۹۷۷۹۰۰۵
-	۵,۰۰۶,۹۱۷,۴۷۹	حساب جاری گردشگری - ۱۳۲۷۱۱۵۴۲۳۴۰۱
<b>۱,۵۴۱,۵۰۰</b>	<b>۹,۹۴۵,۴۳۹,۱۷۶</b>	

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱	۴,۱۵۸,۱۴۰,۴۵۷	مدیر صندوق - سیدگردان سودآفرین
۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷	۲,۲۷۵,۲۰۲,۳۲۰	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کارای پارس
۰	۱۶۵,۱۶۴,۴۴۴	حسابرس جدید - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۷۱,۳۳۲,۸۷۴	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
<b>۳,۷۳۲,۰۱۰,۴۰۲</b>	<b>۷,۱۰۶,۷۰۳,۷۶۱</b>	

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

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳.۱ بعد از تاریخ تهیه صورت مالی این مبالغ تعیین تکلیف گردیده است.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	

۱۴ - سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۹۳۰,۱۳۶	مخارج نرم افزار (شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا)
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۹,۱۳۱,۹۶۶	۱۷۱,۰۹۲,۹۸۹	ذخیره مدیر تصفیه
۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱,۵۶۸,۴۳۱,۹۶۶	۱,۶۸۷,۰۲۳,۱۲۵	

۱۵ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۰۱۷,۲۵۹,۶۱۴,۶۴۳	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۹۹۸,۶۶۵,۷۶۶	۸۸,۱۳۱,۵۰۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۷۶۰,۴۰۰,۲۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۰,۱۲۵,۹۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۳۸,۰۲۰,۰۱۴,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۶۸,۷۹۱,۶۷۸	۹۰,۱۳۱,۵۰۹	



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

۱۶ - (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	(مبالغ به ریال) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۶-۱ (۴۷,۶۵۹,۷۳۹,۲۸۴)
	(۴۷,۶۵۹,۷۳۹,۲۸۴)

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سیمان تهران (ستران)	۳۹,۹۷۲,۷۲۱,۶۶۰	(۳۴,۶۶۶,۶۹۶,۸۹۵)	(۳۷,۹۷۳,۵۱۶)	(۱۹۹,۸۶۳,۵۵۳)	۵,۰۶۸,۱۸۷,۶۹۶
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۱۲,۹۴۲,۶۰۹,۱۰۸	(۱۵,۰۷۴,۱۱۴,۰۲۹)	(۱۲,۲۹۵,۲۶۰)	(۶۴,۷۱۳,۰۲۵)	(۲,۲۰۸,۵۱۳,۲۰۶)
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۱۴,۷۵۱,۸۰۴,۸۵۰	(۱۷,۱۲۷,۱۹۹,۸۶۷)	(۱۴,۰۱۴,۱۷۲)	(۷۳,۷۵۹,۰۱۷)	(۲,۴۶۳,۱۶۸,۲۰۶)
بانک ملت (ویملت)	۲۹,۷۸۵,۹۷۱,۵۵۴	(۳۰,۸۴۸,۵۵۵,۵۸۳)	(۲۸,۲۹۶,۲۷۵)	(۱۴۸,۹۲۹,۸۱۲)	(۱,۲۳۹,۸۱۰,۱۱۶)
ایران خودرو دیزل (خاور)	۴۳,۰۴۶,۴۳۰,۰۷۷	(۶۹,۸۱۷,۳۶۶,۷۷۵)	(۴۰,۸۹۲,۶۲۷)	(۲۱۵,۲۳۱,۹۹۶)	(۲۷,۰۲۷,۰۶۱,۳۲۱)
سرمایه گذاری خوارزمی (وخارزم)	۱۸,۴۰۲,۹۹۱,۳۱۷	(۱۹,۵۰۱,۳۳۵,۷۲۳)	(۱۷,۴۸۲,۲۹۷)	(۹۲,۰۱۴,۹۲۰)	(۱,۲۰۷,۸۴۱,۶۲۳)
بهساز کاشانه تهران (ثبهساز)	۳۴,۱۸۷,۷۴۵,۳۳۷	(۵۰,۱۱۸,۸۶۵,۱۲۷)	(۳۲,۴۷۷,۹۱۶)	(۱۷۰,۹۳۸,۶۷۵)	(۱۶,۱۳۴,۵۳۶,۳۸۱)
بانک تجارت (وتجارت)	۸,۴۱۳,۲۲۷,۰۴۰	(۸,۳۶۴,۳۰۵,۰۹۸)	(۷,۹۹۲,۴۴۱)	(۴۲,۰۶۶,۱۲۳)	(۱,۱۳۶,۶۲۲)
فولاد خوزستان (فخوز)	۴,۱۶۶,۹۹۳,۶۹۵	(۴,۹۳۷,۳۲۲,۲۲۲)	(۳,۹۵۸,۴۷۴)	(۲۰,۸۳۴,۹۵۴)	(۷۹۵,۱۲۱,۹۵۵)
توسعه و عمران امید (نامید)	۶,۲۰۶,۶۲۴,۱۲۲	(۷,۸۲۰,۴۳۲,۳۶۸)	(۵,۸۹۶,۱۹۲)	(۳۱,۰۳۳,۱۱۲)	(۱,۶۵۰,۷۳۷,۵۵۰)
جمع	۲۱۱,۸۷۷,۱۱۸,۷۶۰	(۲۵۸,۲۷۶,۱۹۳,۶۸۷)	(۲۰۱,۲۷۹,۱۷۰)	(۱,۰۵۹,۳۸۵,۱۸۷)	(۴۷,۶۵۹,۷۳۹,۲۸۴)

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	
۱۷-۱	۶۴,۸۵۶,۷۱۱,۸۲۸
۱۷-۲	۸,۳۶۶,۶۸۱,۷۶۳
	<u>۷۲,۲۲۳,۳۹۳,۵۹۱</u>

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)

حماحه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	۶۰,۶۸۳,۱۸۵,۹۴۷	(۶۲,۰۴۷,۷۲۹,۱۸۹)	(۵۷,۶۴۹,۰۲۳)	(۳۰۳,۴۱۵,۹۳۰)	(۱,۷۲۵,۶۰۸,۱۹۵)
بانک ملت (وبملت)	۴۷,۳۸۴,۵۶۰,۹۶۰	(۵۳,۶۸۴,۰۰۰,۷۵۹)	(۴۵,۰۱۵,۳۲۸)	(۲۳۶,۹۲۲,۸۰۵)	(۶,۵۸۱,۳۷۷,۹۳۲)
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۱,۱۲۲,۸۲۶,۱۷۰	(۱,۵۷۳,۳۱۱,۹۰۱)	(۱,۰۶۶,۶۷۹)	(۵۶۱۴,۱۳۱)	(۴۵۷,۱۶۶,۵۴۱)
توسعه فن افزار توسن (فن افزار)	۶۵,۹۸۰,۳۶۸,۷۶۰	(۶۸,۴۳۲,۴۱۴,۱۲۷)	(۶۲,۶۸۱,۱۵۳)	(۳۲۹,۹۰۱,۳۴۴)	(۲,۸۴۴,۷۲۷,۹۶۴)
توسعه و عمران امید (نامید)	۷۵,۸۵۹,۸۸۱,۳۸۰	(۸۳,۰۰۴,۲۵۱,۳۴۶)	(۷۲,۰۶۶,۸۸۳)	(۳۷۹,۳۹۹,۴۰۷)	(۷,۵۹۵,۷۳۶,۳۵۶)
سرمایه گذاری خوارزمی (وخارزم)	۱۲۸,۸۵۷,۳۹۴,۳۳۲	(۱۲۹,۸۸۲,۶۵۲,۸۵۰)	(۱۲۳,۴۱۴,۵۲۱)	(۶۴۴,۳۸۶,۹۷۱)	(۱,۷۹۱,۹۶۰,۱۱۰)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکبهمن)	۱۰,۹۸۵,۰۷۴,۸۳۶	(۱۴,۳۳۰,۵۲۴,۷۶۷)	(۱۰,۴۳۵,۸۱۸)	(۵۴,۹۲۵,۳۷۴)	(۳,۴۱۰,۸۱۱,۱۲۳)
سیمان بهبهان (سپهان)	۲۵,۵۲۳,۹۰۸,۳۲۰	(۳۰,۰۸۵,۹۴۹,۸۳۶)	(۲۴,۲۴۷,۷۱۰)	(۱۲۷,۶۱۹,۵۴۲)	(۴,۷۱۳,۹۰۸,۷۶۸)
سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	۲,۱۴۶,۷۰۷,۲۰۰	(۲,۱۶۶,۰۶۴,۵۵۸)	(۲,۰۳۹,۳۷۰)	(۱۰,۷۳۳,۵۳۶)	(۳۲,۱۳۰,۲۶۴)
شیشه همدان (کهمدان)	۲۳,۸۶۷,۶۱۳,۶۴۹	(۲۷,۱۹۳,۹۸۸,۸۲۷)	(۲۲,۶۷۴,۲۳۰)	(۱۱۹,۳۳۸,۰۶۸)	(۳,۴۶۸,۳۸۷,۴۷۶)
فولاد خوزستان (فخوز)	۷۴,۵۵۹,۰۶۶,۵۸۲	(۱۰۶,۳۵۰,۳۳۷,۳۴۰)	(۷۰,۸۳۱,۱۰۸)	(۳۷۲,۷۹۵,۳۳۳)	(۳۲,۲۳۴,۸۹۷,۱۹۹)
جمع	۵۱۶,۹۷۰,۴۸۸,۰۳۶	(۵۷۸,۷۵۱,۲۲۵,۵۰۰)	(۴۹۱,۱۲۱,۹۲۴)	(۲,۵۸۴,۸۵۲,۴۴۰)	(۶۴,۸۵۶,۷۱۱,۸۲۸)

(مبالغ به ریال)

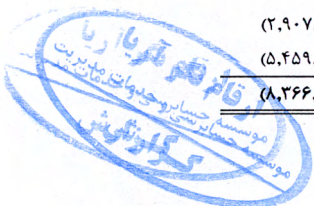
۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

حماحه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۸۸,۵۰۰	۸۵,۵۹۱,۸۰۱,۵۰۰	(۸۸,۴۸۳,۹۵۹,۳۷۵)	(۱۵,۵۱۳,۵۱۴)	-	(۲,۹۰۷,۶۷۱,۳۸۹)
۱۰۹,۲۰۰	۱۰۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۱۸۰,۲۰۷,۵۰۰)	(۱۸,۸۰۲,۸۷۴)	-	(۵,۴۵۹,۰۱۰,۳۷۴)
۱۹۷,۷۰۰	۱۸۹,۳۳۱,۸۰۱,۵۰۰	(۱۹۷,۶۶۴,۱۶۶,۸۷۵)	(۳۴,۳۱۶,۳۸۸)	-	(۸,۳۶۶,۶۸۱,۷۶۳)

سکوک مراهجه اندیشک ۰۷-حماحه ۲۳٪ (صراگرس ۰۷)

سکوک مراهجه فولاد ۰۵-بدون ضامن (صفولاد ۰۵)



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

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۳۲,۵۶۰,۵۰۰	۲۱۵	۷,۰۰۰,۵۰۷,۵۰۰	-	۷,۰۰۰,۵۰۷,۵۰۰	توسعه و عمران امید (تامید)
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۶,۹۱۳,۴۰۴	۳۰۰	۵,۰۷۴,۰۲۱,۲۰۰	-	۵,۰۷۴,۰۲۱,۲۰۰	بهساز کاشانه تهران (ثبهساز)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۲۸,۰۹۹۲	۱۴,۸۰۰	۴,۱۵۸,۶۸۱,۶۰۰	-	۴,۱۵۸,۶۸۱,۶۰۰	سیمان بهبهان (سیمان)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳,۶۷۷,۶۲۸	۶۴	۲۳۵,۳۶۸,۱۹۲	-	۲۳۵,۳۶۸,۱۹۲	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (وکبهمن)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۶,۷۹۲,۴۰۸	۸۲	۲,۱۹۶,۹۷۷,۴۵۶	-	۲,۱۹۶,۹۷۷,۴۵۶	بانک ملت (ویملت)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۴,۳۶۵,۰۰۰	۶۶	۱,۶۰۸,۰۹۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۸,۰۹۰,۰۰۰	بانک تجارت (وتجارت)
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۶۰,۹۸۶	۶,۳۵۰	۳۸۷,۲۶۱,۱۰۰	(۳۹,۵۳۵,۸۸۱)	۳۴۷,۷۲۵,۲۱۹	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۰,۱۱۱,۵۴۱	۱۱۰	۱,۱۱۲,۲۶۹,۵۱۰	(۱۲۰,۸۶۹,۳۳۶)	۹۹۱,۴۰۰,۱۷۴	ایران خودرو دیزل (خاور)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۷۸۹,۲۹۴	۶۱۰	۱,۰۹۱,۴۶۹,۳۴۰	-	۱,۰۹۱,۴۶۹,۳۴۰	پالایش نفت اصفهان (شینا)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۴,۸۵۹,۱۲۳	۲۵۵	۶,۳۳۹,۰۷۶,۳۶۵	(۶۹۵,۷۵۲,۲۸۴)	۵,۶۴۳,۳۲۴,۰۸۱	فولاد خوزستان (فخوز)
				۲۹,۲۰۳,۷۲۲,۲۶۳	(۸۵۶,۱۵۷,۵۰۱)	۲۸,۳۴۷,۵۶۴,۷۶۲	جمع



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

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	(مبالغ به ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	۲۳,۱۵۷,۸۳۴,۶۷۸
سود سپرده های بانکی	۳۵,۷۹۸,۳۲۴,۸۹۷
	<u>۵۸,۹۵۶,۱۵۹,۵۷۵</u>

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود- درصد	سود
۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰,۳۶۹,۵۲۷,۵۷۸
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۲,۷۸۸,۳۰۷,۱۰۰
		<u>۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۲۳,۱۵۷,۸۳۴,۶۷۸</u>

صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷- شش ماهه ۲۳٪ (صزاگرس ۰۷)

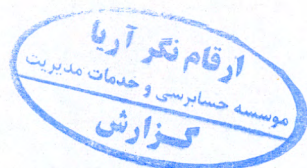
صکوک مرابحه فولاد ۶۰۵- بدون ضامن (صفولا ۶۰۵)

۱۹-۲- سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۵,۸۲۳,۲۸۷,۶۶۵	(۲۴,۹۶۲,۷۶۸)	۳۵,۸۱۹,۰۵۴,۵۳۶
		<u>۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۲۵,۸۲۳,۲۸۷,۶۶۵</u>	<u>(۲۴,۹۶۲,۷۶۸)</u>	<u>۳۵,۷۹۸,۳۲۴,۸۹۷</u>

سپرده بلند مدت گردشگری





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

(مبالغ به ریال)	۲۰ - سایر درآمدها
شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
<hr/>	
۲۳,۸۸۷,۲۰۸	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰,۷۲۹,۶۳۹	سایر درآمدها
<hr/>	
<b>۴۴,۶۱۶,۸۴۷</b>	
<hr/> <hr/>	
(مبالغ به ریال)	۲۱ - هزینه کارمزد ارکان
شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
<hr/>	
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
<hr/>	
<b>۶,۲۸۷,۹۰۴,۵۴۴</b>	
<hr/> <hr/>	
(مبالغ به ریال)	۲۲ - سایر هزینه ها
شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
<hr/>	
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
<hr/>	
<b>۹۱۹,۰۴۵,۲۴۶</b>	
<hr/> <hr/>	
(مبالغ به ریال)	۲۳-تعدیلات
شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
<hr/>	
۱,۳۷۵,۴۵۸,۷۱۷	تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال
<hr/>	سایر تعدیلات
<hr/>	
<b>۱,۳۷۵,۴۵۸,۷۱۷</b>	
<hr/> <hr/>	

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 یاسایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یاسایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است .

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۱.۲۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۲۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
-	-	ممتاز	۰.۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۶۰٪	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	-	-	ممتاز	
۰.۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۰٪	۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۱۸.۶۴٪	۱۸,۶۴۳,۵۰۱	عادی	۲۱.۴۲٪	۲۱,۴۱۷,۷۵۷	عادی	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۲٪	۱۸,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۱۰,۳۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۳۰۰	عادی	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۰٪	۳,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۳,۰۰۰	عادی	
۵.۵۸٪	۵,۵۷۰,۳۸۵	سید	۲.۳۰٪	۲,۲۹۵,۲۲۹	سید	سبدهای تحت مدیریت
۲۶.۲۸٪	۲۶,۲۷۵,۱۸۶		۲۵.۷۶٪	۲۵,۷۵۶,۲۸۶	جمع	



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

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

(مبالغ به ریال)

ماتده طلب ( بدهی )	ماتده طلب ( بدهی )	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
			ریال			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
۵۹۵,۷۶۱,۲۹۸	(۹,۹۶۲,۶۷۰,۷۹۹)	متعدد	۶۶۸,۵۱۳,۳۲۲,۴۹۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۲,۳۱۱,۹۷۸,۳۱۱)	(۴,۱۵۸,۱۴۰,۴۵۷)	متعدد	۴,۱۵۸,۱۴۰,۴۵۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سودآفرین
-	(۱۶۵,۱۶۴,۴۴۴)	متعدد	۱۶۸,۱۶۴,۴۴۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس جدید	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰)		متعدد	-	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۸۲۱,۷۹۹,۲۱۷)	(۲,۲۷۵,۲۰۲,۲۲۰)	متعدد	۱,۴۵۳,۴۰۳,۰۰۳	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.

