



صندوق سرمایه‌گذاری رویش همراه سرمایه

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه مربوط به دوره سه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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 می‌گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|--|
| ۲ | صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | الف- اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ب- ارکان صندوق |
| ۵ | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۸ | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۹-۲۷ | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|--|----------------|---|
| مدیر صندوق | سبدگردان همراه | حیدر فروغ نژاد |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و مدیریت خدمات داریاروش | سیدعلی شیرازی |  |



صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت | دارایی ها: |
|------------------------|------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۱۹۵,۲۲۲,۹۴۳,۸۲۲ | ۴۳۴,۱۴۲,۶۲۸,۶۴۱ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵ | ۰ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۲۴۷,۶۲۲,۵۵۵ | ۲,۵۷۲,۴۰۱,۲۷۳ | ۸ | حساب های دریافتی |
| ۱۵,۲۳۲,۹۶۳,۹۵۵ | ۱۰۲,۳۲۴,۴۸۴,۰۵۱ | ۹ | موجودی نقد |
| ۰ | ۲۰,۶۱۱,۹۵۷,۴۴۵ | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۲,۵۵۴,۷۹۴,۴۸۴ | ۱,۵۳۱,۳۰۰,۰۳۰ | ۱۱ | سایر دارائی ها |
| ۲۹۸,۷۴۵,۴۵۶,۲۶۱ | ۵۸۷,۸۸۲,۷۷۱,۴۴۰ | | جمع دارایی ها |
| بدهی ها: | | | |
| ۱۱,۵۱۸,۸۷۹,۲۶۴ | ۰ | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۳,۲۷۵,۲۸۲,۸۰۱ | ۲,۸۲۸,۲۴۶,۷۷۹ | ۱۲ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۲,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳ | پرداختنی به سرمایه گذاران |
| ۳,۲۷۱,۱۸۵,۰۵۸ | ۲,۹۳۷,۹۹۹,۷۳۵ | ۱۴ | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر |
| ۲۰,۷۷۳,۴۴۷,۱۲۳ | ۵,۷۶۶,۲۴۶,۵۱۴ | | جمع بدهی ها |
| ۲۷۷,۹۷۲,۰۰۹,۱۳۸ | ۵۸۲,۱۱۶,۵۲۴,۹۲۶ | ۱۵ | خالص دارایی ها |
| ۱۰,۹۰۵ | ۱۵,۶۱۱ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ریال | یادداشت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|------------------------|---------|--|
| درآمدها: | | |
| ۶۴,۱۷۰,۸۱۰,۳۹۵ | ۱۶ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۹۲,۲۵۵,۱۸۷,۱۶۴ | ۱۷ | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها |
| ۱,۱۰۰,۸۶۰,۶۳۶ | ۱۸ | سود سهام |
| ۲,۷۳۸,۴۷۳,۹۴۷ | ۱۹ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴۰۹,۵۶۶,۴۳۶ | ۲۰ | سایر درآمدها |
| ۱۶۰,۶۷۴,۸۹۸,۵۷۸ | | جمع درآمدها |
| هزینه ها: | | |
| (۲,۸۲۸,۲۴۶,۷۷۹) | ۲۱ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۷۴۹,۶۸۶,۰۱۱) | ۲۲ | سایر هزینه ها |
| (۳,۵۷۷,۹۳۲,۷۹۰) | | جمع هزینه ها |
| ۱۵۷,۰۹۶,۹۶۵,۷۸۸ | | سود (زیان) خالص |
| ۲۷۴٪ | | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| ۲۶.۸۱٪ | | بازده سرمایه گذاری تا پایان سال |

| ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | یادداشت |
|------------------------|----------------------------|---|
| ۲۷۷,۹۷۲,۰۰۹,۱۳۸ | ۲۵,۴۸۹,۵۲۵ | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره |
| ۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۱۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴,۳۰۰,۰۰۰) | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۱۵۷,۰۹۶,۹۶۵,۷۸۸ | . | سود (زیان) خالص دوره |
| ۲۹,۰۴۷,۵۵۰,۰۰۰ | . | تعدیلات |
| ۵۸۲,۱۱۶,۵۲۴,۹۳۶ | ۳۷,۲۸۹,۵۲۵ | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۳۲۷۱۸۰، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ تحت شماره ۱۲۴۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۹۱۹۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی و ... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت صندوق شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان طالقانی، خیابان ملک الشعراء بهار، پلاک ۱۲، ساختمان تارا، طبقه اول، واقع شده است. به دلیل اینکه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ مجوز فعالیت خود را دریافت نموده است صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://rooyeshetf.ir> درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک ممتاز |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ۱ | سیدگردان همراه | ۱،۹۸۰،۰۰۰ | ۹۹ |
| ۲ | آقای حیدر فروغ نژاد | ۱۰،۰۰۰ | ۰.۵ |
| ۳ | آقای علی امیرنصیری | ۱۰،۰۰۰ | ۰.۵ |
| | | ۲،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰ |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان همراه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ با شماره ثبت ۵۹۴۶۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان طالقانی، خیابان ملک الشعراء بهار، پلاک ۱۲، ساختمان تارا، طبقه اول، تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۷۱۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، کوچه اتحاد، پلاک ۱۰، واحد ۱. تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۰۱۹۸۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دس و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، بعداز چهارراه سردار جنگل، آبناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴. تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۵

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ به شماره ثبت ۵۳۶۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۴۲۷۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، بلوار نلسون ماندل (آفریقا)، بلوار صبا، پلاک ۸. تلفن: ۰۲۱-۲۴۵۳۲۰۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا 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.

باتوجه 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 مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 های سپرده بانکی بر اساس 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|--|
| هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی) | معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛ |
| هزینه های برگزاری مجامع | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق |
| کارمزد مدیر | الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان |
| کارمزد متولی | سالانه پانزده در ده هزار (۰,۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱,۰۰۰ و حداکثر ۱,۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود |
| کارمزد بازارگردان | سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق |
| حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛ |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق | معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود. |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|---|
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. |
| هزینه ها سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه |
| کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع. |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. |

* 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.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n*365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

**** در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

۶-۴- 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 گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های 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 و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 درآمدهای 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 مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری 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 نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری روشن همراه سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | ارزش دفتری | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۰.۲۲٪ | ۳۰,۵۳۱,۵۱۶,۴۲۱ | ۱۲,۶۵۰,۱۳۴,۷۰۰ | ۳۰,۵۵۹,۷۹۲,۱۹۶ | ۱۱.۹۷٪ | ۷۰,۳۸۵,۳۸۲,۵۰۰ | ۵۴,۰۳۵,۲۱۳,۳۶۶ | شیمیایی |
| ۷.۹۷٪ | ۲۳,۸۱۶,۸۳۱,۶۳۵ | ۲۳,۴۳۰,۳۴۳,۲۴۱ | ۲۳,۴۲۹,۳۵۱,۶۱۳ | ۶.۳۰٪ | ۳۷,۰۱۴,۶۴۷,۸۱۰ | ۲۷,۵۱۸,۶۴۰,۷۴۰ | چندرشته ای صنعتی |
| ۷.۸۳٪ | ۲۳,۳۸۰,۲۵۴,۸۱۱ | ۲۰,۶۵۲,۴۶۶,۵۶۱ | ۲۰,۶۵۱,۶۲۷,۶۱۱ | ۶.۴۷٪ | ۳۸,۰۴۳,۶۳۱,۸۰۰ | ۲۶,۱۳۲,۷۵۳,۷۳۷ | فرآورده های نفتی |
| ۵.۲۷٪ | ۱۵,۷۳۵,۸۱۱,۵۰۰ | ۱۵,۹۹۲,۶۲۹,۵۱۰ | ۱۵,۹۹۲,۶۸۹,۰۱۰ | ۴.۹۷٪ | ۲۹,۲۴۵,۱۷۲,۳۱۵ | ۲۱,۷۹۲,۱۱۰,۴۷۵ | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۴.۸۱٪ | ۱۴,۳۶۵,۰۱۶,۵۵۰ | ۳۰,۵۶۰,۷۷۱,۵۱۹ | ۱۴,۱۲۲,۰۷۹,۳۵۲ | ۴.۷۲٪ | ۲۷,۷۶۶,۴۰۳,۷۴۵ | ۲۳,۶۴۹,۶۴۹,۲۶۴ | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| ۴.۲۰٪ | ۱۲,۵۴۸,۰۶۵,۸۱۸ | ۱۳,۷۷۲,۷۶۵,۲۶۱ | ۱۳,۷۷۲,۶۵۴,۸۰۵ | ۴.۶۲٪ | ۲۷,۱۸۴,۹۷۳,۱۲۴ | ۲۰,۳۷۶,۰۳۲,۷۸۳ | دارویی |
| ۴.۲۴٪ | ۱۲,۶۶۹,۶۲۵,۵۱۲ | ۷,۳۱۱,۳۱۸,۰۳۴ | ۱۲,۶۵۰,۱۳۴,۷۰۰ | ۴.۸۹٪ | ۲۸,۷۲۷,۴۰۷,۲۲۵ | ۲۴,۶۳۶,۹۴۸,۳۵۱ | خودرو و قطعات |
| ۳.۹۴٪ | ۱۱,۷۶۱,۵۹۹,۶۰۰ | ۸,۹۷۰,۵۶۲,۹۳۸ | ۹,۹۸۵,۱۴۱,۵۵۶ | ۴.۷۰٪ | ۲۷,۶۲۰,۸۵۵,۸۷۹ | ۲۱,۲۸۴,۷۷۲,۳۸۵ | استخراج کانه های فلزی |
| ۳.۲۲٪ | ۹,۶۲۲,۴۰۴,۰۰۰ | ۷,۷۴۶,۸۶۲,۵۴۶ | ۸,۹۷۰,۰۷۵,۰۳۸ | ۱۱.۴۸٪ | ۶۷,۴۹۸,۶۹۷,۷۰۸ | ۵۰,۵۷۷,۲۱۶,۰۷۷ | فلزات اساسی |
| ۲.۵۱٪ | ۷,۴۸۴,۵۹۴,۱۶۹ | ۱۴,۱۲۱,۹۰۰,۸۵۲ | ۷,۷۴۶,۷۸۷,۷۵۴ | ۳.۱۹٪ | ۱۸,۷۶۳,۸۲۵,۷۰۰ | ۱۶,۱۷۸,۷۲۲,۷۱۴ | سیمان آهک گچ |
| ۲.۳۵٪ | ۷,۰۱۶,۷۸۸,۲۱۵ | ۴,۸۸۳,۲۸۰,۱۶۷ | ۷,۳۱۱,۴۶۱,۵۰۳ | ۰.۰۰٪ | . | . | فنی و مهندسی |
| ۲.۰۶٪ | ۶,۱۵۵,۱۵۷,۶۰۰ | ۵,۵۹۰,۵۹۹,۱۴۹ | ۶,۰۳۷,۶۹۷,۷۵۷ | ۲.۰۴٪ | ۱۱,۹۹۸,۶۳۶,۹۶۳ | ۱۱,۴۶۲,۷۳۴,۵۳۶ | فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط |
| ۱.۸۷٪ | ۵,۵۸۶,۵۶۱,۰۰۰ | ۳,۳۷۷,۰۳۰,۰۲۱ | ۵,۷۵۰,۹۴۶,۳۱۰ | ۰.۰۰٪ | . | . | اطلاعات و ارتباطات |
| ۲.۰۲٪ | ۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰ | ۶,۰۳۷,۶۲۶,۳۵۷ | ۵,۵۹۰,۴۸۳,۱۲۴ | ۲.۴۳٪ | ۱۴,۲۸۸,۶۸۸,۰۰۰ | ۱۴,۴۵۷,۵۲۸,۸۹۹ | غذایی بجز قند و شکر |
| ۱.۶۲٪ | ۴,۸۱۱,۸۱۸,۷۴۱ | ۵,۷۵۰,۹۲۲,۵۱۰ | ۴,۸۸۳,۸۷۲,۷۸۷ | ۱.۴۳٪ | ۸,۴۱۴,۴۴۹,۶۰۰ | ۶,۷۴۸,۶۶۴,۰۸۶ | مخابرات |
| ۱.۲۳٪ | ۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰ | ۹,۹۸۵,۰۹۰,۹۸۱ | ۳,۳۷۶,۹۴۰,۷۷۱ | ۰.۰۰٪ | . | . | کاشی و سرامیک |
| ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۲.۱۱٪ | ۱۲,۴۳۱,۱۵۸,۵۶۰ | ۱۱,۲۴۴,۴۱۹,۲۷۴ | لاستیک و پلاستیک |
| ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۲.۵۱٪ | ۱۴,۷۵۸,۶۸۷,۰۲۹ | ۱۰,۰۶۷,۸۸۲,۴۴۳ | رایانه |
| ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۰.۰۰٪ | ۱۰,۶۸۳ | ۱۰,۶۸۳ | سرمایه گذاری |
| ۶۵.۳۵٪ | ۱۹۵,۲۲۲,۹۴۳,۸۲۲ | ۱۹۰,۸۳۴,۳۰۴,۳۴۷ | ۱۹۰,۸۳۱,۷۳۵,۸۸۷ | ۷۳.۸۵٪ | ۴۳۴,۱۴۲,۶۲۸,۶۴۱ | ۳۴۰,۱۶۳,۲۹۹,۸۱۳ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| | ریال | ریال |
| ۶-۱ | ۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | <u>۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶.۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

| نوع سپرده | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
|--------------------|--------------------|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها |
| سپرده سرمایه‌گذاری | ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ | ۱۴۰۵/۰۴/۲۱ | ۱۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۴۶٪ | ۱۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪ |
| سپرده سرمایه‌گذاری | ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۲۹ | ۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۰۸٪ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳.۳۹٪ |
| جمع | | | <u>۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۴.۵۴٪</u> | <u>۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۱۸.۳۳٪</u> |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---------|------------|----------------|
| | ریال | ریال |
| ۷-۱ | ۰ | ۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵ |
| | ۰ | ۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵ |

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

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

| تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود متعلقه | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
|--------------|---------|-----------|------------|----------------|-------------------------------------|----------------|---------------------------|
| | | | | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل |
| ۱۴۰۶/۰۶/۱۵ | درصد | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵ | ۱۰.۰۵٪ |
| | | ۰ | (۰) | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵ | ۱۰.۰۵٪ |

اسناد خزانه-م-۱-س.قوا-۰۳۱-۰۶۱۵-۰۶۱۵ (خز ۱۱/۳۰)

جمع

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸ - حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| <u>تنزیل شده</u> | <u>تنزیل شده</u> | <u>هزینه تنزیل</u> | <u>تنزیل نشده</u> | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | حساب‌های دریافتی: |
| ۱,۱۴۲,۳۶۷,۲۰۸ | ۱,۶۸۳,۹۶۱,۰۲۱ | (۱۳,۴۸۳,۵۷۹) | ۱,۶۹۷,۴۴۴,۶۰۰ | سود سهام دریافتی |
| ۱۰۵,۲۵۵,۳۴۷ | ۱۰۳,۴۴۰,۲۵۲ | (۱,۶۵۴,۹۵۳) | ۱۰۵,۰۹۵,۲۰۵ | سود دریافتی سپرده‌های بانکی |
| ۰ | ۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | سایر حساب‌های دریافتی |
| ۱,۲۴۷,۶۲۲,۵۵۵ | ۲,۵۷۲,۴۰۱,۲۷۳ | (۱۵,۱۳۸,۵۳۲) | ۲,۵۸۷,۵۳۹,۸۰۵ | جمع |

۹ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| <u>مانده پایان دوره</u> | <u>مانده پایان دوره</u> | |
| ریال | ریال | |
| ۹,۱۷۹,۵۹۸,۸۶۴ | ۷۳۹,۳۳۸,۰۰۰ | پارسیان ۲۰۱۰۱۴۱۰۶۶۴۶۰۳ |
| ۶,۰۵۳,۳۶۵,۰۹۱ | ۱۰۱,۵۸۵,۱۴۶,۰۵۱ | پارسیان ۳۰۱۰۲۶۵۹۴۶۶۶۰۸ |
| ۱۵,۲۳۲,۹۶۳,۹۵۵ | ۱۰۲,۳۲۴,۴۸۴,۰۵۱ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰ - جاری کارگزاران

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------------------|-----------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| (۱۱,۵۳۵,۸۲۹,۰۲۹) | ۲۰,۳۶۵,۶۷۴,۴۲۱ | ۱۰-۱ |
| ۱۶,۹۴۹,۷۶۵ | ۲۴۶,۲۸۳,۰۲۴ | |
| (۱۱,۵۱۸,۸۷۹,۲۶۴) | ۲۰,۶۱۱,۹۵۷,۴۴۵ | |

جاری کارگزاران
 تعدیل کارمزد کارگزاران
 جمع

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۱۱,۵۳۵,۸۲۹,۰۲۹) | ۲۰,۳۶۵,۶۷۴,۴۲۱ | ۶۹۹,۰۹۵,۰۱۸,۴۷۵ | ۷۳۰,۹۹۶,۵۲۱,۹۲۵ | (۱۱,۵۳۵,۸۲۹,۰۲۹) |
| (۱۱,۵۳۵,۸۲۹,۰۲۹) | ۲۰,۳۶۵,۶۷۴,۴۲۱ | ۶۹۹,۰۹۵,۰۱۸,۴۷۵ | ۷۳۰,۹۹۶,۵۲۱,۹۲۵ | (۱۱,۵۳۵,۸۲۹,۰۲۹) |

کارآفرین
 جمع

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|---------------|---------------|
| | ریال | ریال |
| مخارج ۱۱-۱ | ۱,۵۳۱,۳۰۰,۰۳۰ | ۲,۵۵۴,۷۹۴,۴۸۴ |
| جمع | ۱,۵۳۱,۳۰۰,۰۳۰ | ۲,۵۵۴,۷۹۴,۴۸۴ |

۱۱-۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۴۶۰,۲۷۳,۹۷۳ | (۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰) | (۲۳,۲۵۳,۱۶۹) | ۶۸,۷۲۰,۸۰۴ |
| - | - | - | - |
| ۲,۰۹۴,۵۲۰,۵۱۱ | (۶۷۸,۰۸۲,۲۳۰) | - | ۱,۴۱۶,۴۳۸,۲۸۱ |
| - | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳,۸۵۹,۰۵۵) | ۴۶,۱۴۰,۹۴۵ |
| ۲,۵۵۴,۷۹۴,۴۸۴ | (۹۹۶,۳۸۲,۲۳۰) | (۲۷,۱۱۲,۲۲۴) | ۱,۵۳۱,۳۰۰,۰۳۰ |

هزینه تاسیس

هزینه عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار و سایت

هزینه مجمع

جمع

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|----------------------|----------------------|-------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۰۶۸,۷۲۰,۲۵۸ | ۱,۳۲۹,۹۵۷,۱۳۷ | مدیرصندوق |
| ۲۳۱,۱۹۳,۸۳۵ | ۲۴۷,۱۱۶,۲۴۰ | متولی |
| ۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۶,۸۴۹,۳۲۰ | حسابرس |
| ۱۵۰,۳۶۸,۷۰۸ | ۸۴۴,۳۲۴,۰۸۲ | بازارگردان |
| ۳,۲۷۵,۲۸۲,۸۰۱ | ۲,۸۲۸,۲۴۶,۷۷۹ | جمع: |

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|----------------------|------------|------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | بابت واحدهای ابطال شده |
| ۲,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | جمع: |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|---------------|---------------|------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | هزینه نرم افزار و سایت |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | مالیات ارزش افزوده |
| ۲۱,۱۸۵,۰۵۸ | ۵۶,۲۹۹,۷۳۵ | ذخیره مدیر تصفیه |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۱,۷۰۰,۰۰۰ | هزینه تاسیس |
| ۳,۲۷۱,۱۸۵,۰۵۸ | ۲,۹۳۷,۹۹۹,۷۳۵ | جمع |

۱۵ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | |
|-----------------|------------|-----------------|------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۲۵۶,۱۶۱,۳۲۳,۴۴۴ | ۲۳,۴۸۹,۵۲۵ | ۵۵۰,۸۹۵,۰۷۴,۶۷۰ | ۳۵,۲۸۹,۵۲۵ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۲۱,۸۱۰,۶۸۵,۶۹۴ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۲۲۱,۴۵۰,۲۵۶ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۲۷۷,۹۷۲,۰۰۹,۱۳۸ | ۲۵,۴۸۹,۵۲۵ | ۵۸۲,۱۱۶,۵۲۴,۹۲۶ | ۳۷,۲۸۹,۵۲۵ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|--------------------------------|-----------------------|
| | ریال |
| سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم | ۱۶-۱ ۶۳,۲۶۷,۴۲۵,۲۹۲ |
| سود (زیان) فروش اوراق مشارکت | ۱۶-۲ ۹۰۳,۳۸۵,۱۰۳ |
| جمع | ۶۴,۱۷۰,۸۱۰,۳۹۵ |

۱۶-۱ - سود (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 |
| آلومینای ایران (آلومینا) | ۱۶,۷۷۴ | ۲,۲۵۹,۲۲۸,۹۰۰ | ۱,۸۵۲,۳۳۳,۷۷۳ | ۶,۱۶۷,۶۹۴ | ۱۱,۲۹۶,۱۹۴ | ۳۸۹,۴۴۱,۲۳۹ |
| لنت ترمز (خلنت) | ۱۲۵,۳۵۲ | ۷۲۰,۷۷۴,۰۰۰ | ۶۳۹,۶۵۸,۸۴۶ | ۱,۹۶۷,۷۰۸ | ۳,۶۰۳,۸۷۰ | ۷۵,۵۴۳,۵۷۶ |
| سیمان آبیگ (سآبیگ) | ۸۸,۱۷۱ | ۴,۴۴۸,۹۸۳,۸۵۰ | ۴,۳۵۸,۵۴۷,۱۶۲ | ۱۲,۱۴۵,۷۰۷ | ۲۲,۲۴۴,۹۱۸ | ۵۶,۰۴۶,۰۶۳ |
| تامین سرمایه امین (امین) | ۵۸۶,۰۲۰ | ۱,۷۶۰,۳۸۵,۸۹۰ | ۱,۶۱۵,۴۶۷,۴۱۲ | ۴,۴۵۳,۸۲۲ | ۸,۸۰۱,۹۲۵ | ۱۳۱,۶۶۲,۷۳۱ |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام) | ۲,۷۶۷,۲۱۳ | ۱۰,۳۴۶,۱۴۴,۷۷۸ | ۶,۲۹۸,۸۸۶,۲۰۷ | ۲۶,۶۳۸,۸۳۴ | ۵۱,۷۳۰,۶۹۸ | ۳,۷۲۰,۹۶۱,۹۴۶ |
| همکاران سیستم (سیستم) | ۱۵۳,۶۸۹ | ۵,۱۵۷,۲۱۰,۰۰۰ | ۴,۳۵۱,۶۱۹,۵۹۲ | ۸,۷۰۰,۰۰۹ | ۲۵,۷۸۶,۰۴۹ | ۷۷۱,۱۰۴,۳۵۲ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان) | ۳۴۴,۳۹۴ | ۲۷,۱۴۲,۴۶۹,۳۴۰ | ۲۰,۸۳۰,۴۱۶,۷۸۷ | ۷۴,۰۹۸,۸۶۴ | ۱۳۵,۷۱۲,۳۴۱ | ۶,۰۵۵,۰۳۹,۳۸۵ |
| سر. غدیر (وغدیر) | ۱,۲۹۱,۰۰۰ | ۱۷,۷۸۷,۵۲۸,۴۶۰ | ۱۰,۸۳۹,۷۷۴,۷۳۲ | ۴۶,۴۹۳,۲۲۵ | ۸۸,۹۳۷,۶۳۳ | ۶,۶۶۶,۹۷۱,۸۸۷ |
| نیان الکترونیک (نیان) | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۳۱۲,۴۸۲,۱۳۰ | ۱۲,۵۶۱,۹۹۰,۱۳۸ | ۲۰,۲۸۷,۹۱۰ | ۶۱,۵۶۲,۴۰۵ | (۳۳۱,۳۵۸,۳۲۳) |
| پتروشیمی شیراز (شیراز) | ۱۲۲,۳۵۷ | ۵,۱۸۹,۶۶۸,۲۴۰ | ۴,۴۵۵,۹۱۵,۳۲۶ | ۱۴,۱۶۸,۳۱۸ | ۲۵,۹۴۹,۳۳۹ | ۶۳۳,۸۳۵,۲۵۷ |
| پتروشیمی نوری (نوری) | ۲۰۵,۰۵۱ | ۹,۹۳۱,۹۳۵,۴۱۰ | ۷,۶۱۱,۴۴۹,۶۴۱ | ۲۷,۱۱۴,۱۰۹ | ۴۹,۶۵۹,۶۷۰ | ۲,۲۴۳,۷۱۱,۹۹۰ |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس) | ۶۵۰,۰۰۰ | ۶,۳۲۴,۳۸۷,۲۵۰ | ۴,۵۹۳,۵۸۵,۳۳۶ | ۱۲,۲۸۸,۶۵۵ | ۳۱,۶۲۱,۹۳۲ | ۱,۶۱۲,۳۵۸,۵۳۳ |
| انتقال داده های آسیاتک (اسیاتک) | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۶۲۳,۸۴۸,۰۷۱ | ۵,۷۵۰,۹۶۶,۳۱۰ | ۷,۲۴۲,۶۲۲ | ۳۸,۱۱۹,۳۳۵ | ۱,۹۹۱,۹۲۵,۲۱۴ |
| گروه بهمن (خهمن) | ۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۰۶,۰۸۶,۱۲۳ | ۶,۳۳۸,۰۱۶,۵۵۴ | ۱۸,۰۳۴,۴۹۳ | ۳۳,۰۳۰,۴۱۸ | ۲۱۷,۰۰۴,۶۵۹ |
| سر. سپه (وسپه) | ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۸۵,۵۴۱,۱۱۴ | ۵,۸۱۰,۴۰۸ | ۱۰,۷۶۹,۹۹۸ | ۵۱,۸۰۸,۴۸۰ |
| نقل به صفحه بعد | | ۱۱۹,۷۶۵,۳۴۲,۴۴۲ | ۹۴,۱۸۴,۱۴۸,۹۳۰ | ۲۸۵,۶۸۲,۳۷۸ | ۵۹۸,۸۲۶,۶۲۵ | ۲۴,۳۴۶,۰۵۶,۹۸۹ |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------|---------------|-----------------|
| تعداد | بهای فروش | بهای تمام شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش |
| | ۱۱۹,۷۶۵,۳۴۲,۴۴۲ | ۹۴,۱۸۴,۱۴۸,۹۳۰ | (۹۴,۵۳۴,۷۷۶,۴۵۰) | ۲۸۵,۶۸۲,۳۷۸ | ۵۹۸,۸۲۶,۶۲۵ | ۲۴,۳۴۶,۰۵۶,۹۸۹ |
| نقل از صفحه قبل | | | | | | |
| آترا زیست آرای (داترا) | ۳۳۴ | ۱,۲۸۸,۳۵۰ | (۱,۲۸۸,۳۵۰) | ۲۰,۶۳۹ | ۷,۱۳۰ | ۱۱۰,۰۶۱ |
| سر. دارویی تامین (تیبیکو) | ۳۲۹,۳۹۷ | ۸,۱۶۹,۶۶۴,۲۶۸ | (۷,۲۴۳,۴۰۳,۴۳۱) | ۸,۹۱۷,۸۹۰ | ۴۶,۹۳۶,۴۰۹ | ۲,۰۸۸,۰۲۴,۵۳۰ |
| گروه مینا (رمننا) | ۹۰۲,۸۰۰ | ۱۱,۲۴۵,۱۰۸,۵۲۹ | (۱۰,۹۵۰,۴۳۵,۲۴۱) | ۱۷,۲۸۳,۳۷۰ | ۶۲,۴۹۹,۲۴۹ | ۱,۴۶۹,۶۳۳,۳۰۰ |
| کاشی حافظ (کحافظ) | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۷۶,۹۴۰,۷۷۱ | (۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰) | ۴,۰۶۹,۷۷۵ | ۲۱,۴۲۰,۲۲۳ | ۵۹۰,۵۱۱,۴۱۰ |
| پالایش نفت بندر عباس (شبندر) | ۲,۰۲۰,۰۰۰ | ۸,۸۵۱,۵۱۲,۷۹۳ | (۸,۸۵۱,۵۰۸,۴۱۲) | ۲۶,۳۳۵,۲۷۷ | ۴۸,۲۳۳,۱۹۳ | ۷۲۰,۵۶۳,۱۱۸ |
| صنایع شیمیایی ایران (شیران) | ۷۲۱,۷۸۰ | ۳,۸۴۳,۰۵۱,۲۶۵ | (۳,۸۴۳,۰۵۱,۲۶۶) | ۱۰,۶۵۰,۹۲۲ | ۲۳,۶۴۲,۹۰۳ | ۸۵۱,۲۳۶,۵۰۹ |
| بورس کالای ایران (کالا) | ۱,۲۵۰,۰۰۰ | ۶,۳۷۰,۰۰۵,۸۵۳ | (۶,۴۸۷,۴۶۵,۶۹۶) | ۸,۷۷۳,۴۳۰ | ۴۶,۱۷۶,۴۴۷ | ۲,۶۹۲,۸۷۵,۱۱۷ |
| پالایش نفت اصفهان (شپنا) | ۳,۹۹۳,۹۶۷ | ۱۸,۷۳۸,۰۵۷,۰۸۴ | (۱۸,۶۷۳,۳۷۴,۷۸۵) | ۵۶,۲۵۴,۵۰۸ | ۱۱۴,۶۸۷,۶۲۶ | ۴۰,۹۳۲,۱۱۲,۳۶۱ |
| سایا (حسایا) | ۱۷,۷۱۳,۰۰۰ | ۶,۶۱۷,۷۳۷,۳۴۵ | (۶,۹۷۸,۹۳۷,۷۹۸) | ۸,۱۶۶,۰۴۱ | ۴۲,۹۸۰,۵۴۷ | ۱,۵۶۶,۰۳۳,۶۱۴ |
| سر. تامین اجتماعی (شستا) | ۷,۶۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۱۴,۹۸۵,۰۵۵ | (۸,۸۳۱,۵۳۷,۸۲۱) | ۱۰,۱۴۵,۱۹۸ | ۵۳,۳۹۶,۶۵۸ | ۱,۷۸۴,۲۵۴,۹۹۵ |
| داروسازی دانا (دانا) | ۱۴,۰۰۰ | ۱۵۰,۴۱۸,۹۱۶ | (۱۵۰,۴۱۸,۹۱۶) | ۶۱۵,۳۴۱ | ۱,۱۲۷,۰۰۰ | ۷۳,۲۳۸,۷۴۳ |
| فولاد مبارکه اصفهان (فولاد) | ۲,۹۶۹,۴۱۲ | ۸,۵۹۱,۸۰۷,۰۷۵ | (۸,۵۹۱,۸۰۷,۰۷۵) | ۲۸,۰۸۵,۱۲۳ | ۵۵,۵۲۸,۸۵۶ | ۲,۴۳۰,۳۵۲,۵۴۵ |
| نیروگاهی جهرم (جهرم) | ۲,۸۰۹,۵۴۶ | ۴,۶۴۹,۱۰۰,۴۵۸ | (۴,۷۴۴,۸۱۶,۲۸۲) | ۱۳,۸۵۷,۷۸۵ | ۳۰,۴۹۷,۱۵۷ | ۱,۳۱۰,۲۶۰,۵۰۷ |
| مبین انرژی خلیج فارس (مبین) | ۹۷۹,۶۸۰ | ۱۰,۱۲۵,۲۱۴,۷۲۹ | (۱۰,۱۷۵,۷۹۸,۴۱۶) | ۲۱,۶۵۴,۲۷۲ | ۶۸,۳۵۳,۵۲۹ | ۳,۴۰۴,۹۰۱,۴۶۳ |
| سر. مس سرچشمه (سرچشمه) | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۷۲۴,۲۰۰,۴۹۶ | (۹,۷۲۴,۲۰۰,۴۹۶) | ۹,۷۲۶,۲۰۱ | ۵۱,۱۹۳,۶۰۲ | ۴۵۳,۶۱۶,۲۶۲ |
| نفت تهران (شپهرن) | ۸۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۱۷۲,۵۶۳,۹۸۹ | (۱۱,۳۹۱,۴۳۹,۷۸۹) | ۲۱,۲۱۲,۹۷۳ | ۷۲,۲۶۷,۴۹۰ | ۲,۹۶۸,۵۷۹,۴۹۸ |
| گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر) | ۱۱,۰۵۰,۰۰۰ | ۹,۵۹۹,۰۴۴,۴۷۲ | (۹,۰۹۴,۹۶۱,۰۷۱) | ۹,۷۵۱,۹۵۵ | ۵۱,۳۲۷,۲۱۹ | ۱,۱۰۹,۴۰۹,۷۵۵ |
| ایران خودرو (خودرو) | ۱۹,۲۰۰,۰۰۰ | ۸,۳۷۷,۵۷۱,۶۴۲ | (۸,۰۳۵,۸۶۲,۰۰۱) | ۸,۹۳۷,۲۸۶ | ۴۷,۰۳۹,۹۴۹ | ۱,۳۱۶,۱۶۰,۷۶۴ |
| مس باهنر (فباهنر) | ۸۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۰۸,۱۸۴,۵۰۶ | (۴,۴۶۹,۶۱۹,۷۷۱) | ۵,۱۸۰,۰۸۸ | ۲۶,۱۷۸,۱۷۱ | ۷۴۴,۷۱۸,۷۷۰ |
| سیمان شاهرود (سرود) | ۱,۲۵۶,۹۹۴ | ۷,۷۴۶,۷۸۷,۷۵۴ | (۷,۴۸۴,۵۹۴,۱۶۹) | ۸,۸۴۶,۹۴۹ | ۴۶,۵۵۳,۶۷۰ | ۱,۷۰۰,۷۴۳,۹۴۲ |
| پویا زرکان آق دره (فزر) | ۱۷۰,۰۰۰ | ۹,۹۸۵,۱۴۱,۵۵۶ | (۱۱,۷۶۱,۵۹۹,۶۰۰) | ۱۲,۲۴۶,۵۲۰ | ۶۴,۴۵۵,۹۵۹ | ۱,۰۵۲,۸۹۱,۱۲۱ |
| نقل به صفحه بعد | ۳۱۴,۶۶۶,۰۰۶,۲۲۳ | ۲۵۳,۱۴۲,۵۳۵,۸۳۶ | (۲۵۵,۶۸۱,۹۴۱,۳۳۶) | ۵۷۶,۳۴۹,۹۲۱ | ۱,۵۷۳,۳۲۹,۶۱۲ | ۵۶,۸۲۷,۳۸۵,۳۵۴ |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | | | |
|------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| تعداد | بهای فروش | بهای تمام شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش |
| | ۳۱۴,۶۶۶,۰۰۶,۲۲۳ | ۲۵۳,۱۴۲,۵۳۵,۸۳۶ | (۲۵۵,۶۸۸,۹۴۱,۳۳۶) | ۵۷۶,۳۴۹,۹۲۱ | ۱,۵۷۳,۳۲۹,۶۱۲ | ۵۶,۸۲۷,۳۸۵,۳۵۴ |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۹,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۵۶۸,۱۳۴,۳۴۸ | (۸,۵۶۸,۱۳۴,۳۴۸) | ۲۶,۷۱۵,۷۳۲ | ۴۸,۹۲۹,۹۹۷ | ۱,۱۴۲,۲۱۹,۹۲۳ |
| ۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۵۱,۳۶۶,۸۰۵ | ۵,۲۱۲,۸۳۹,۳۴۴ | (۵,۱۸۵,۰۰۵,۱۵۰) | ۱۵,۹۹۱,۲۱۱ | ۳۲,۷۵۶,۸۲۳ | ۱,۳۱۷,۶۱۳,۶۲۱ |
| ۲۱۰,۰۰۰ | ۷,۷۶۴,۷۲۱,۷۵۰ | ۶,۰۴۹,۴۰۴,۴۲۵ | (۵,۷۵۱,۰۷۶,۲۷۵) | ۷,۳۷۶,۴۴۱ | ۳۸,۸۲۳,۶۰۳ | ۱,۹۶۷,۴۴۵,۴۳۱ |
| ۳۷۰,۰۰۰ | ۱,۴۵۹,۶۵۰,۰۰۰ | ۱,۳۳۸,۶۱۹,۲۷۲ | (۱,۳۳۸,۶۱۹,۲۷۳) | ۳,۹۸۴,۸۳۸ | ۷,۲۹۸,۲۴۹ | ۱۰۹,۷۴۷,۶۴۰ |
| ۱۶,۹۸۶ | ۱۰۱,۵۷۶,۲۸۰ | ۹۰,۵۲۷,۷۶۹ | (۹۰,۵۲۷,۷۷۰) | ۲۷۷,۲۹۹ | ۵۰۷,۸۸۱ | ۱۰,۲۶۳,۳۳۰ |
| ۳۵۲,۳۳۶ | ۸۶۷,۰۴۲,۸۲۹ | ۸۱۱,۴۷۷,۴۸۰ | (۸۱۱,۴۷۷,۴۸۰) | ۲,۳۶۶,۹۷۸ | ۴,۳۳۵,۲۱۱ | ۴۸,۸۶۳,۱۶۰ |
| ۶۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۰۴,۸۴۲,۱۶۲ | (۳,۶۰۳,۲۹۰,۲۶۸) | ۴,۸۲۰,۲۸۲ | ۲۵,۳۶۹,۹۹۷ | ۱,۴۴۰,۵۱۹,۴۵۳ |
| ۲,۲۸۳ | ۱۲,۲۵۹,۷۱۰ | ۱۱,۵۹۲,۱۸۶ | (۱۱,۵۹۲,۱۸۶) | ۱۱,۶۴۳ | ۶۱,۲۹۸ | ۵۹۴,۵۸۳ |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۳۷,۲۲۶,۶۱۴ | ۵,۵۹۰,۴۸۳,۱۲۴ | (۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰) | ۶,۶۸۵,۳۰۹ | ۳۵,۱۸۶,۱۲۴ | ۹۵۶,۵۰۱,۴۳۱ |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۶۵,۰۱۳,۶۸۰ | ۲,۴۹۸,۶۸۶,۷۷۷ | (۲,۴۹۸,۶۸۶,۷۷۷) | ۲,۲۴۶,۶۸۰ | ۱۱,۸۲۵,۰۶۲ | (۱۴۷,۷۴۴,۸۳۹) |
| ۶,۴۷۰,۳۹۸ | ۸,۴۴۷,۶۱۸,۷۳۰ | ۸,۷۸۸,۳۰۲,۵۲۶ | (۸,۷۸۸,۳۰۲,۵۲۶) | ۲۳,۰۶۱,۹۱۷ | ۴۲,۲۳۸,۰۸۲ | (۴۰۵,۹۸۳,۷۹۵) |
| جمع | ۳۱۴,۱۳۲,۴۸۲,۲۲۱ | ۲۹۵,۷۰۷,۴۴۵,۲۴۹ | (۲۹۸,۳۷۴,۵۰۷,۱۳۹) | ۶۶۹,۸۸۸,۲۵۱ | ۱,۸۲۰,۶۶۱,۹۳۹ | ۶۳,۲۶۷,۴۲۵,۲۹۲ |

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|------------------|------------|--------|-----------------|
| تعداد | بهای فروش | بهای تمام شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۵۴,۴۲۲ | ۳۰,۹۵۷,۳۴۹,۵۴۰ | ۲۹,۹۸۱,۷۸۹,۵۱۸ | (۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵) | ۱۶,۸۳۲,۹۹۲ | ۰ | ۹۰۳,۳۸۵,۱۰۳ |
| ۵۴,۴۲۲ | ۳۰,۹۵۷,۳۴۹,۵۴۰ | ۲۹,۹۸۱,۷۸۹,۵۱۸ | (۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵) | ۱۶,۸۳۲,۹۹۲ | (۰) | ۹۰۳,۳۸۵,۱۰۳ |

اسناد خزانه-م-۱-س.ق.۰۳۱-۰۳۰۶۱۵-۰۶۰۶۱۵ (اخر ۱۱۳۰)
جمع

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|---------|-----------------------|
| | ریال |
| ۱۷-۱ | ۹۲,۲۵۵,۱۸۷,۱۶۴ |
| ۱۷-۲ | ۰ |
| | <u>۹۲,۲۵۵,۱۸۷,۱۶۴</u> |

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

۱۷-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | | | |
|---|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| آلومینای ایران (آلومینا) | ۶۹,۲۲۶ | ۹,۴۳۸,۹۶۵,۱۰۰ | ۷,۶۴۴,۵۴۸,۵۷۳ | ۲۵,۷۶۸,۳۷۱ | ۴۷,۱۹۴,۸۲۶ | ۱,۷۲۱,۴۵۳,۳۳۱ |
| ارتباطات سیار (همراه) | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۷۴۸,۶۶۴,۰۸۶ | ۲۳,۱۵۰,۴۰۰ | ۴۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۷,۸۳۹,۵۶۰ |
| بانک ملت (وبملت) | ۱۴,۴۷۲,۸۶۲ | ۲۱,۳۳۲,۹۹۸,۵۸۸ | ۱۵,۹۲۹,۰۷۴,۶۵۷ | ۵۸,۲۳۹,۰۸۰ | ۱۰۶,۶۶۴,۹۹۳ | ۵,۳۱۰,۸۷۴,۳۵۶ |
| بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر) | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۱۷,۸۸۹,۹۲۶ | ۱۰,۷۹۷,۱۵۰ | ۱۹,۷۷۵,۰۰۰ | ۳۰۶,۵۳۷,۹۲۵ |
| پالایش نفت اصفهان (شینا) | ۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۵۲۵,۳۵۲,۵۲۵ | ۶۶,۵۴۳,۷۵۰ | ۱۲۱,۸۷۵,۰۰۰ | ۵,۷۱۴,۱۱۸,۳۱۴ |
| پتروشیمی شیراز (شیراز) | ۴۵۰,۰۰۰ | ۲۰,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۳۸۷,۷۹۸,۷۹۰ | ۵۵,۳۰۷,۰۷۰ | ۱۰۱,۲۹۵,۰۰۰ | ۳,۷۱۴,۵۹۹,۱۴۱ |
| نقل به صفحه بعد | | ۸۷,۸۴۰,۹۶۳,۶۸۸ | ۶۸,۸۵۳,۳۲۸,۵۵۷ | ۲۳۹,۸۰۵,۸۲۱ | ۴۳۹,۲۰۴,۸۱۸ | ۱۸,۴۷۵,۴۲۲,۶۲۷ |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|---------------|-------------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | ۸۷,۸۴۰,۹۶۳,۶۸۸ | ۶۸,۸۵۳,۳۲۸,۵۵۷ | ۶۸,۶۸۶,۵۳۰,۴۲۲ | ۲۳۹,۸۰۵,۸۲۱ | ۴۳۹,۲۰۴,۸۱۸ | ۱۸,۴۷۵,۴۲۲,۶۲۷ |
| پتروشیمی نوری (نوری) | ۲۰۰,۰۰۰ | ۷,۴۲۳,۹۵۷,۵۹۲ | ۷,۴۲۳,۹۵۷,۵۹۲ | ۲۸,۰۳۱,۶۴۰ | ۵۱,۳۴۰,۰۰۰ | ۲,۷۶۴,۶۷۰,۷۶۸ |
| پست بانک ایران (ویست) | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۶۳,۰۳۵,۸۱۸ | ۵,۷۰۵,۸۴۷,۰۰۰ | ۲۲,۲۲۲,۲۰۰ | ۴۰,۷۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۷۱,۲۳۰,۸۰۰ |
| تامین سرمایه امین (امین) | ۱,۶۹۴,۶۴۰ | ۴,۶۷۱,۵۷۳,۸۳۳ | ۴,۶۷۱,۵۷۳,۸۳۳ | ۱۴,۴۰۶,۵۰۲ | ۲۶,۳۸۵,۵۴۵ | ۵۶۴,۷۴۳,۰۷۹ |
| تامین سرمایه خلیج فارس (تفارس) | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۷۹۱,۱۶۰,۷۰۳ | ۶,۷۹۱,۱۶۰,۷۰۳ | ۱۸,۶۰۴,۹۵۰ | ۳۴,۰۷۵,۰۰۰ | (۲۸,۸۴۰,۶۵۳) |
| داروسازی دانا (دانا) | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۸۹۳,۰۴۹,۹۵۰ | ۱۲,۸۹۳,۰۴۹,۹۵۰ | ۵۳,۱۰۳,۹۶۰ | ۹۷,۲۶۰,۰۰۰ | ۶,۴۰۸,۵۸۶,۰۹۰ |
| سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن) | ۵,۹۲۰,۱۴۷ | ۱۲,۷۰۲,۹۷۱,۲۳۴ | ۱۲,۷۰۲,۹۷۱,۲۳۴ | ۴۲,۷۰۰,۰۰۳ | ۷۸,۲۰۵,۱۴۲ | ۲,۸۱۷,۱۵۱,۹۹۵ |
| سر. صدر تامین (تاصیکو) | ۹۰۰,۰۰۰ | ۸,۵۸۱,۸۰۱,۱۵۱ | ۸,۵۸۱,۸۰۱,۱۵۱ | ۳۳,۲۹۲,۳۵۰ | ۶۰,۹۷۵,۰۰۰ | ۳,۵۱۸,۹۳۱,۴۹۹ |
| سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق) | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۹۰۴,۵۹۴,۰۷۵ | ۱۳,۷۳۰,۱۷۰,۳۴۸ | ۵۷,۳۳۰,۰۰۰ | ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۱۰۷,۴۹۹,۶۵۲ |
| سر. گروه توسعه ملی (ویانک) | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۹,۹۹۶,۱۵۶,۷۳۹ | ۹,۹۹۶,۱۵۶,۷۳۹ | ۳۳,۷۱۰,۰۴۰ | ۶۱,۷۴۰,۰۰۰ | ۲,۲۵۶,۳۹۳,۲۲۱ |
| سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو) | ۵۵۵,۰۰۰ | ۹,۴۳۵,۳۱۸,۸۸۱ | ۹,۴۳۵,۳۱۸,۸۸۱ | ۳۳,۲۴۲,۳۹۰ | ۶۰,۸۸۳,۵۰۰ | ۲,۶۴۷,۲۵۵,۲۲۹ |
| سیمان فارس و خوزستان (سفارس) | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۱۷۸,۷۲۲,۷۱۴ | ۱۶,۱۷۸,۷۲۲,۷۱۴ | ۵۱,۶۲۴,۳۰۰ | ۹۴,۵۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۸۵,۱۰۲,۹۸۶ |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس) | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۲۵۱,۹۴۶,۰۱۶ | ۷,۳۵۸,۰۹۱,۷۹۲ | ۲۸,۴۷۳,۹۰۰ | ۵۲,۱۵۰,۰۰۰ | ۲,۹۹۱,۲۸۴,۳۰۸ |
| صنایع شیمیایی ایران (شیران) | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۵۳۶,۱۹۲,۰۸۷ | ۱۳,۵۳۶,۱۹۲,۰۸۷ | ۴۸,۵۹۴,۰۰۰ | ۸۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۲۶,۲۱۳,۹۱۴ |
| فولاد مبارکه اصفهان (فولاد) | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۷۰۹,۱۰۴,۹۲۶ | ۱۱,۷۰۹,۱۰۴,۹۲۶ | ۴۲,۳۰۴,۰۸۰ | ۷۷,۴۸۰,۰۰۰ | ۳,۶۶۷,۱۱۰,۹۹۴ |
| نقل به صفحه بعد | ۲۷۳,۷۸۹,۸۰۱,۰۲۲ | ۲۰۹,۱۷۹,۲,۹۱۴,۲۷۶ | ۲۰۹,۴۰۰,۶۴۹,۳۷۲ | ۷۴۷,۴۴۶,۱۳۶ | ۱,۳۶۸,۹۴۹,۰۰۵ | ۶۲,۲۷۲,۷۵۶,۵۰۹ |

صندوق سرمایه گذاری روش همراه سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| تعداد | ارزش بازار با قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | درآمد ناشی از تغییر ارزش |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | ۲۷۳,۷۸۹,۸۰۱,۰۲۲ | ۲۰۹,۷۹۲,۹۱۴,۲۷۶ | ۲۰۹,۴۰۰,۶۴۹,۳۷۲ | ۷۴۷,۴۴۶,۱۳۶ | ۱,۳۶۸,۹۴۹,۰۰۵ | ۶۲,۲۷۲,۷۵۶,۵۰۹ |
| فولادخراسان (فخاس) | ۱۷,۱۸۱,۵۶۲,۱۹۵ | ۱۵,۱۸۴,۴۲۱,۹۲۴ | ۱۵,۱۸۴,۴۲۱,۹۲۴ | ۴۶,۹۰۵,۶۶۰ | ۸۵,۹۰۷,۸۱۱ | ۱,۸۶۴,۳۲۶,۸۰۰ |
| کوبیر تایر (یکوبیر) | ۱۲,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۲۴۴,۴۱۹,۲۷۴ | ۱۱,۲۴۴,۴۱۹,۲۷۴ | ۳۴,۲۰۱,۴۴۰ | ۶۲,۶۴۰,۰۰۰ | ۱,۱۸۶,۷۳۹,۲۸۶ |
| کیمیا کالای رازی (کیمازی) | ۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰ | ۷,۴۸۲,۹۸۲,۸۳۳ | ۷,۴۸۲,۹۸۲,۸۳۳ | ۲۱,۶۸۹,۱۶۶ | ۳۹,۷۲۳,۷۵۰ | ۴۰۰,۳۵۴,۲۵۱ |
| گروه بهمن (خبهمن) | ۴,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۲۵,۳۴۴,۳۶۹ | ۴,۲۲۵,۳۴۴,۳۶۹ | ۱۲,۵۳۳,۹۷۵ | ۲۲,۹۵۶,۰۰۰ | ۳۳۰,۳۶۵,۶۵۵ |
| لنت ترمز (خلنت) | ۲۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۴۱۱,۶۰۳,۹۸۲ | ۲۰,۴۱۱,۶۰۳,۹۸۲ | ۶۶,۵۰۲,۸۰۰ | ۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۳,۷۶۰,۰۹۳,۲۱۸ |
| مس باهنر (فباهنر) | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۱۸۶,۱۶۸,۶۳۰ | ۸,۵۸۱,۲۰۰,۷۱۴ | ۳۲,۷۶۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۲۶,۰۳۹,۲۸۶ |
| ملی صنایع مس ایران (فملی) | ۱۳,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۵۲,۹۷۲,۰۲۴ | ۷,۸۵۰,۳۸۵,۵۳۱ | ۳۷,۹۶۸,۸۴۰ | ۶۹,۵۴۰,۰۰۰ | ۵,۹۵۰,۰۱۰,۵,۶۲۹ |
| مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد) | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۶۵۳,۴۳۱,۶۹۷ | ۱۸,۶۵۳,۴۳۱,۶۹۶ | ۵۷,۳۳۰,۰۰۰ | ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۸۴,۲۳۸,۳۰۴ |
| نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه) | ۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۴۵۷,۵۲۸,۸۹۹ | ۱۴,۴۵۷,۵۲۸,۸۹۹ | ۳۹,۳۱۲,۰۰۰ | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۶۸,۸۴۰,۸۹۹) |
| نفت ایرانول (شرانل) | ۱۳,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۶۰۷,۴۰۱,۲۱۲ | ۹,۲۳۴,۷۲۴,۵۰۰ | ۳۸,۱۲۴,۴۵۰ | ۶۹,۸۲۵,۰۰۰ | ۴,۶۲۲,۳۲۶,۰۵۰ |
| نیروگاهی جهرم (بجهرم) | ۶,۹۸۲,۷۱۰,۰۹۰ | ۴,۹۹۶,۲۱۷,۵۶۷ | ۵,۰۹۲,۸۵۵,۲۵۴ | ۱۹,۰۶۲,۷۹۵ | ۳۴,۹۱۳,۵۵۰ | ۱,۸۳۵,۸۷۸,۴۹۱ |
| همکاران سیستم (سیستم) | ۱۴,۸۷۳,۶۶۰,۴۲۰ | ۱۰,۰۶۷,۸۸۲,۴۴۳ | ۱۰,۰۶۷,۸۸۲,۴۴۵ | ۴۰,۶۰۵,۰۸۹ | ۷۴,۳۶۸,۳۰۲ | ۴,۶۹۰,۸۰۴,۵۸۴ |
| جمع | ۴۳۷,۵۲۴,۱۸۳,۷۲۷ | ۳۴۰,۱۶۳,۲۸۹,۱۳۰ | ۳۴۱,۸۸۷,۴۳۰,۷۹۴ | ۱,۱۹۴,۴۴۲,۳۵۰ | ۲,۱۸۷,۲۳۳,۴۱۹ | ۹۲,۲۵۵,۱۸۷,۱۶۴ |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۱۸ - سود سهام

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| 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 |
|------------|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ | ۶۰۲,۸۰۰ | ۶۲۰ | ۳۷۳,۷۳۶,۰۰۰ | ریال ۱۲,۳۷۵,۳۶۴ | ریال ۳۶۱,۳۶۰,۶۳۶ |
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ | ۱,۴۵۰,۰۰۰ | ۵۱۰ | ۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰ |
| | | | | ۱,۱۱۳,۲۳۶,۰۰۰ | ۱۲,۳۷۵,۳۶۴ | ۱,۱۰۰,۸۶۰,۶۳۶ |

گروه مینا (رمینا)

صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)

جمع

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| | یادداشت | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|---------------------|---------|----------------------|
| | | ریال |
| سود سپرده‌های بانکی | ۱۹-۱ | ۲,۷۳۸,۴۷۳,۹۴۷ |
| جمع | | ۲,۷۳۸,۴۷۳,۹۴۷ |

۱۹-۱ - سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی سپرده | سود | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص |
|------------------------|--------------------|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال |
| پارسیان ۴۰۱۰۹۷۶۹۱۴۷۶۰۱ | ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ | ۱۴۰۵/۰۴/۲۱ | ۱۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۶۲,۰۱۳,۶۹۹ | ۱۶۳,۵۰۷ | ۹۶۲,۱۷۷,۲۰۶ |
| پارسیان ۴۰۱۰۹۸۸۵۵۷۰۶۰۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۷/۲۹ | ۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۷۶,۴۸۰,۱۳۸ | (۱۸۳,۳۹۷) | ۱,۷۷۶,۲۹۶,۷۴۱ |
| پارسیان ۴۰۱۰۹۶۹۲۱۴۱۶۰۶ | ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ | ابطال شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | | | ۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۳۸,۴۹۳,۸۳۷ | (۱۹,۸۹۰) | ۲,۷۳۸,۴۷۳,۹۴۷ |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰ - سایر درآمدها

| | |
|-------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| ریال | |
| ۱۸۰,۲۳۳,۱۷۷ | درآمد سود سهام |
| ۲۲۹,۳۳۳,۲۵۹ | درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۴۰۹,۵۶۶,۴۳۶ | جمع |

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| | |
|---------------|-------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| ریال | |
| ۱,۳۲۹,۹۵۷,۱۳۷ | هزینه کارمزد مدیر |
| ۲۴۷,۱۱۶,۲۴۰ | هزینه کارمزد متولی |
| ۴۰۶,۸۴۹,۳۲۰ | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| ۸۴۴,۳۲۴,۰۸۲ | هزینه کارمزد بازارگردان |
| ۲,۸۲۸,۲۴۶,۷۷۹ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲ - سایر هزینه‌ها

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|--------------------|------------------------------------|
| ریال | |
| ۳۵,۱۱۴,۶۷۷ | هزینه تصفیه |
| ۲۳,۲۵۳,۱۶۹ | هزینه تاسیس |
| ۶۷۸,۰۸۲,۲۳۰ | هزینه نرم افزار و سایت |
| ۰ | هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها |
| ۰ | نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۹,۳۷۶,۸۱۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۳,۸۵۹,۰۵۵ | هزینه مجمع |
| ۷۴۹,۶۸۶,۰۱۱ | جمع |

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|-----------------------|----------------------------------|
| ریال | |
| ۳۹,۷۷۴,۷۰۰,۰۰۰ | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور |
| (۱۰,۷۲۷,۱۵۰,۰۰۰) | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۲۹,۰۴۷,۵۵۰,۰۰۰ | جمع |

۲۴ - تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

| نام | نوع وابستگی | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | |
|---------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|------------|--------------------------|----------------------------|
| | | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| سیدگردان همراه | مدیر و موسس صندوق | ممتاز | ۱,۹۸۰,۰۰۰ | ۷.۷۷٪ | ممتاز | ۱,۹۸۰,۰۰۰ |
| آقای حیدر فروغ نژاد | موسس صندوق | ممتاز | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۴٪ | ممتاز | ۱۰,۰۰۰ |
| آقای علی امیرنصیری | موسس صندوق | ممتاز | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۴٪ | ممتاز | ۱۰,۰۰۰ |
| سعید حاج حیدری | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۵۰,۰۰۰ | ۰.۲۰٪ | عادی | ۵۰,۰۰۰ |
| آرزو تورانی | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۵۰,۰۰۰ | ۰.۲۰٪ | عادی | ۵۰,۰۰۰ |
| جمع | | | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۸.۲۴٪ | | ۲,۱۰۰,۰۰۰ |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| طرف معامله | نوع وابستگی | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|--|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|
| | | شرح معامله | | موضوع معامله | |
| | | ارزش معامله | مانده طلب (بدهی) | مانده طلب (بدهی) | |
| شرکت کارگزاری بانک کارآفرین | کارگزار مدیر صندوق | ۲۰,۳۶۵,۶۷۴,۴۲۱ | ۲۰,۶۱۱,۹۵۷,۴۴۵ | (۱۱,۵۱۸,۸۷۹,۲۶۴) | خرید و فروش اوراق بهادار |
| سیدگردان همراه | مدیر و موسس صندوق | ۱,۳۲۹,۹۵۷,۱۳۷ | (۱,۳۲۹,۹۵۷,۱۳۷) | (۲,۰۶۸,۷۲۰,۲۵۸) | کارمزد ارکان |
| | | ۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | صدور واحدها |
| آقای حیدر فروغ نژاد | موسس صندوق | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | صدور واحدها |
| آقای علی امیرنصیری | موسس صندوق | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | صدور واحدها |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش | متولی | ۲۴۷,۱۱۶,۲۴۰ | (۲۴۷,۱۱۶,۲۴۰) | (۲۳۱,۱۹۳,۸۳۵) | کارمزد ارکان |
| موسسه حسابرسی دش و همکاران | حسابرس | ۴۰۶,۸۴۹,۳۲۰ | (۴۰۶,۸۴۹,۳۲۰) | (۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰) | کارمزد ارکان |
| صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین | بازارگردان | ۸۴۴,۳۲۴,۰۸۲ | (۸۴۴,۳۲۴,۰۸۲) | (۱۵۰,۳۶۸,۷۰۸) | کارمزد ارکان |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.