موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رویش همراه سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری رویش همراه سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری **رویش همراه سرمایه** شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری **رویش همراه سرمایه** به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری **رویش همراه سرمایه** است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر ، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- توجه دارندگان واحدهای ممتاز را به مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۲-۵ و ۱-۲۸، در خصوص ارزشیابی سبد (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت براساس ارزش بازار سهام به تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ (آخرین نرخ تابلو بورس اوراق بهادار در دوره مالی مورد گزارش) جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری ازتحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود.

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار، بخش شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یـا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بـر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بـه عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یـا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بـر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۹ اساسنامه "صندوق" و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

اساسنامه:

- ماده ۱۸ اساسنامه، موضوع : صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان می‌تواند از محل واریز وجه توسط بازارگردان به حساب بانکی "صندوق" یا از محل مطالبات وی از "صندوق" صورت پذیرد.

- **بند ج ماده ۲۴ اساسنامه** ، موضوع : هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق" یا تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق" که معادل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال است، هر کدام که کمتر است را مالک باشند. (آقای هاشمی نژاد)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

- **ماده ۲۸ اساسنامه و حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری** ، موضوع:
  - سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۵٪ از اوراق منتشره ناشر،
  - سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های غیر اوراق بهادار حداقل ۷۰٪ کل دارایی‌های "صندوق"،
  - گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ کل دارایی‌های "صندوق"،
  - سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بازار نوآفرین فرابورس حداکثر ۱٪ از اوراق منتشره ناشر ،
  - اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه‌گذاری "صندوق" در سهام ،
- **بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان، موضوع:**
  - ارایه به هنگام گزارش صورت مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال،
  - ارایه به هنگام گزارش‌های عملکرد و صورت مالی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹) حداکثر ۲۰ روزکاری در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال.

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ سازمان** ، موضوع : ضرورت تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیاتی در موعد مقرر.
- **بندهای ۱ و ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان**، موضوع:
  - تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره‌ی سه ماهه اول و دوم سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱"
  - مدیر، مدیرثبت و مدیر اجرا موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه‌ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید.
- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان**، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها.
- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان**، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از روزها)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- **ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان**، موضوع: افشای ماهانه پورتفوی صندوق‌های سرمایه گذاری در سامانه کدال و تارنمای "صندوق" (در برخی از موارد)
- **ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان** ، موضوع: تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.

امیدنامه:

- **ماده ۲-۷ امیدنامه**، موضوع: تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری موضوع درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، باید مضربی از ۱۰۰،۰۰۰ باشد.
- **ماده ۳-۸ امیدنامه**، موضوع: شناسایی روزانه هزینه‌های تأسیس در دفاتر "صندوق".

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری:

- شناسایی و تنزیل سود سپرده بلند مدت بانکی. (پارسیان ۶۰۰).
- عدم تسویه اوراق اختیار سررسید شده در دفاتر.

۷- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد به با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

تاریخ: ۱۷ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سعید ربیعی — شماره عضویت: ۹۰۲۷۹۱

سید حسین عرب زاده — شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
• صورت خالص دارایی ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی میان دوره ای و سایر اطلاعات مالی	۸-۳۶

این صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 آن ها 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 ۱۴۰۵/۰۳/۱۷ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبدگردان همراه	حیدر فروغ نژاد
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
امضا
شماره ثبت: ۵۱۱۹۹
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۳۲۷۱۸۰

ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵

موسسه حسابرسی دش و همکاران
گزارش حسابرسی

خیابان طالقانی، نبش ملک الشعراء بهار، پلاک۱۲، طبقه اول، کد پستی: ۱۵۷۱۷۱۵۸۱۳
rooyesh.hamrahinvest@gmail.com www.rooyeshetf.ir ۰۲۱۸۷۷۰۰۷۱۱

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۷۲,۴۷۸,۷۰۶,۹۸۵	۱۹۵,۲۲۲,۹۴۳,۸۲۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در اوراق اختیار قابل معامله	۷	۱۶,۰۴۶,۱۹۲,۸۰۴	۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب		۰	۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵
حساب‌های دریافتنی	۸	۲,۵۸۹,۳۸۳,۴۰۴	۱,۲۴۷,۶۲۲,۵۵۵
سایر دارایی‌ها	۱۰	۸۴۲,۱۱۰,۱۹۶	۲,۵۵۴,۷۹۴,۴۸۴
موجودی نقد	۹	۳۹,۱۱۶,۸۶۷,۶۹۹	۱۵,۲۳۲,۹۶۳,۹۵۵
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۳۴۱,۴۵۸,۴۸۸	۰
جمع دارایی‌ها		**۵۴۳,۸۱۴,۷۱۹,۵۷۶**	**۲۹۸,۷۴۵,۴۵۶,۲۶۱**
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۵,۴۰۸,۹۳۸,۵۳۸	۱۱,۵۱۸,۸۷۹,۲۶۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۷۸۷,۴۸۱,۹۳۳	۲,۲۷۵,۲۸۲,۸۰۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۰	۲,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۰,۰۷۰,۷۸۷,۰۵۹	۳,۲۷۱,۱۸۵,۰۵۸
جمع بدهی‌ها		**۳۰,۲۶۷,۲۰۷,۵۳۰**	**۲۰,۷۷۳,۴۴۷,۱۲۳**
خالص دارایی‌ها	۱۵	**۵۱۳,۵۴۷,۵۱۲,۰۴۶**	**۲۷۷,۹۷۲,۰۰۹,۱۳۸**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		**۱۴,۰۸۴**	**۱۰,۹۰۵**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان همراه	حیدر فروغ نژاد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
شماره ثبت: ۵۹۱۹۹
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۳۲۷۱۸۰

ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۲۵۵

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۶۸,۶۹۱,۸۴۶,۶۴۰
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷۵,۵۷۵,۸۷۸,۶۸۶)
درآمد سود سهام	۱۸	۲,۸۸۴,۰۲۷,۶۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۹۹۲,۹۲۹,۴۷۵
سایر درآمدها	۲۰	۱,۷۶۸,۳۶۳,۴۶۱
جمع درآمدها		**۱۰۱,۷۶۱,۲۸۸,۵۶۲**
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶,۹۶۶,۷۳۹,۶۴۶)
سایر هزینه ها		(۱,۵۸۰,۷۷۳,۰۱۶)
جمع هزینه ها		**(۸,۵۴۷,۵۱۲,۶۶۲)**
سود قبل از هزینه مالی	۲۲	**۹۳,۲۱۳,۷۷۵,۹۰۰**
هزینه مالی	۲۳	(۲۴۹,۹۸۵,۷۴۲)
سود خالص		**۹۲,۹۶۳,۷۹۰,۱۵۸**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۷.۸۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۸.۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۲۵,۴۸۹,۵۲۵	۲۷۷,۹۷۲,۰۰۹,۱۳۸	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۶,۹۲۵,۰۰۰	۲۶۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۵,۹۵۳,۱۵۰)	(۱۵۹,۵۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره		۰	۹۲,۹۶۳,۷۹۰,۱۵۸	
تعدیلات	۲۴	۰	۳۲,۸۹۳,۲۱۲,۷۵۰	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		**۳۶,۴۶۱,۳۷۵**	**۵۱۳,۵۴۷,۵۱۲,۰۴۶**	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان همراه	حیدر فروغ نژاد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا		

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
شماره ثبت: ۵۹۱۹۹
۱۴۰۱۴۳۷۱۸۰
ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵
موسسه حسابرسی وش و همکاران «حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادارهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی و ... سرمایه‌گذاری 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 می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، امجدیه-خاقانی،کوچه عطارد، خیابان ملک الشعراء بهار، پلاک ۱۲، ساختمان تارا، طبقه اول، واقع شده است.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www. 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:

۲-۱-مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود .در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 تحت تملک ممتاز
۱	سبدگردان 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٪

۲-۲-مدیر صندوق، شرکت سبدگردان همراه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ با شمارهٔ 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: ۸۷۷۰۰۷۱۱-۰۲۱

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۳-۲-متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی،پلاک ۸۷ . تلفن : ۶۶۱۲۷۹۹۰ -۰۲۱

۴-۲-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه شهید آبشناسان. خیابان سردارجنگل شمالی، خیابان ۵ تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، پلاک۲۴. تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۵-۰۲۱

۵-۲-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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است.نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، بلوار نلسون ماندل (آفریقا)، بلوار صبا، پلاک ۸. تلفن: ۲۴۵۳۲۰۰۰-۰۲۱

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها

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 "نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF)" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱-سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های 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.

بانوجه به دستورالعمل"نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF) " مدیر صندوق می‌تواند 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲-سرمایه‌گذاری 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.

۴-۲- 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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف۴ 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.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

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 می‌گردد. مبلغ محاسبه شدهٔ 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 می‌شود.

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 می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با 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 بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه¬گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ ۵ درصد از درامد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه¬های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲،۳۰۰ و حداکثر ۲،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
حق‌الزحمهٔ حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه ها سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه¬بندی، با تایید مجمع.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	مبلغ ثابت سالانه بدون احتساب ارزش افزوده معادل ۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال
	صندوق از پرداخت هزینه متغییر مربوط به خالص ارزش دارایی تا کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال معاف می باشد
	از صفر تا ۳۰،۰۰۰ میلیارد ریال نرخ ۰.۰۰۰۰۲۵
	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰۰ میلیارد ریال نرخ ۰.۰۰۰۱۵
	بالای ۵۰،۰۰۰ میلیارد ریال نرخ ۰.۰۰۰۰۰۵

موسسه حسابرسی دانش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

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.

۴-۵- 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.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد .نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های 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.

۴-۷-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 آذرماه۱۳۸۸ 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 سرمایه‌گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع۲۴ 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 وصدور 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری 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.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق‌تقدم سهام

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق‌تقدم	۵-۱	۴۷۲,۴۷۸,۷۰۶,۹۸۵	۱۹۵,۲۲۲,۹۴۳,۸۲۲
		۴۷۲,۴۷۸,۷۰۶,۹۸۵	۱۹۵,۲۲۲,۹۴۳,۸۲۲

۵-۱ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۸۴,۳۰۵,۸۸۰,۷۵۵	۶۸,۴۰۳,۷۰۸,۱۱۶	۱۲.۶۰٪	۱۲,۶۵۰,۱۳۴,۷۰۰	۱۲,۶۶۹,۶۲۵,۵۱۲	۴.۳۴٪
شرکت های چندرشته ای صنعتی	۲۱,۶۴۷,۸۲۳,۹۹۹	۲۰,۳۴۸,۹۹۸,۸۵۵	۳.۷۵٪	۳۳,۴۲۹,۳۵۱,۶۱۳	۲۳,۸۱۶,۸۳۱,۶۳۵	۷.۹۷٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۴۰,۹۰۴,۳۷۱,۹۴۷	۱۱۴,۰۰۲,۲۳۷,۱۱۵	۲۱.۰۱٪	۱۵,۹۹۲,۶۸۹,۰۱۰	۱۵,۷۳۵,۸۱۱,۵۰۰	۵.۲۷٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷,۲۸۸,۰۷۰,۱۱۲	۱۷,۰۸۶,۸۸۹,۴۰۰	۳.۱۵٪	۲۰,۶۵۱,۶۲۷,۶۱۱	۲۳,۳۸۰,۲۵۴,۸۱۱	۷.۸۳٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۶,۹۱۸,۱۹۳,۰۵۶	۱۵,۹۲۲,۷۵۸,۲۳۶	۲.۹۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۷۰,۷۹۵,۰۶۰,۳۷۳	۶۸,۶۸۹,۰۹۶,۹۳۴	۱۲.۶۶٪	۸,۹۷۰,۰۷۵,۰۳۸	۹,۶۲۲,۴۰۴,۰۰۰	۳.۲۲٪
لاستیک و پلاستیک	۲۳,۶۱۷,۶۵۰,۳۸۵	۱۸,۴۸۵,۹۹۰,۱۰۰	۳.۴۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۵۶,۹۸۳,۲۴۶,۹۷۸	۴۷,۳۸۵,۷۷۳,۰۵۹	۸.۷۳٪	۱۳,۷۷۲,۶۵۴,۸۰۵	۱۲,۵۴۸,۰۶۵,۸۱۸	۴.۲۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۳۵۱,۰۰۳,۷۰۱	۱۳,۳۶۵,۶۵۳,۶۰۳	۲.۴۶٪	۹,۹۸۵,۱۴۱,۵۵۶	۱۱,۷۶۱,۵۹۹,۶۰۰	۳.۹۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۳,۸۳۷,۱۳۵,۸۳۶	۷۱,۶۲۱,۸۲۰,۸۴۰	۱۳.۲۰٪	۵,۵۹۰,۴۸۳,۱۲۴	۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰	۲.۰۲٪
محصولات شیمیایی	۷,۸۶۰,۳۰۰,۱۸۴	۷,۰۸۴,۰۱۹,۰۶۴	۱.۳۱٪	۳۰,۵۵۹,۷۹۲,۱۹۶	۳۰,۵۳۱,۵۱۶,۴۲۱	۱۰.۲۳٪
مخابرات	۵۶۷,۱۷۴,۶۵۵	۴۱۹,۷۳۰,۲۱۰	۰.۰۸٪	۴,۸۸۳,۸۷۲,۷۸۷	۴,۸۴۱,۸۱۸,۷۴۱	۱.۶۲٪
اطلاعات و ارتباطات	۹,۲۵۳,۶۸۶,۲۱۹	۹,۶۶۱,۹۳۱,۴۵۳	۱.۷۸٪	۵,۷۵۰,۹۴۶,۳۱۰	۵,۵۸۶,۵۶۱,۰۰۰	۱.۸۷٪
عرصه برق،گازبخار و آب گرم	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۱۲۲,۰۷۹,۳۵۲	۱۴,۳۶۵,۰۱۶,۵۵۰	۴.۸۱٪
سیمان آهک گچ	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۷۴۶,۷۸۷,۷۵۴	۷,۴۸۴,۵۹۴,۱۶۹	۲.۵۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۳۱۱,۴۶۱,۵۰۳	۷,۰۱۶,۷۸۸,۲۱۵	۲.۳۵٪
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	۰	۰	۰.۰۰٪	۶,۰۳۷,۶۹۷,۷۵۷	۶,۱۵۵,۱۵۷,۶۰۰	۲.۰۶٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۳۷۶,۹۴۰,۷۷۱	۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰	۱.۲۳٪
	۵۴۷,۳۲۸,۵۹۸,۲۰۰	۴۷۲,۴۷۸,۷۰۶,۹۸۵	۸۷.۰۵٪	۱۹۰,۸۳۱,۷۳۵,۸۸۷	۱۹۵,۲۲۲,۹۴۳,۸۲۲	۶۵.۳۴٪

۵-۲-صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازارسرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴افشا شده است و باتوجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن تعدیلات مربوطه در قیمت سهام در ۲۹ اسفند ۱۴۰۴،تعدیلی از این بابت در خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها صورت نگرفته است.

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پارسیان	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۰٪	۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۲۳٪
	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۰٪	۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۲۳٪

۷ - سرمایه گذاری در اوراق اختیار قابل معامله

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در اختیار معامله	۱۶,۰۴۶,۱۹۲,۸۰۴	-
	۱۶,۰۴۶,۱۹۲,۸۰۴	-

۸ - حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
			تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
			ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۲۵٪	۲,۳۷۵,۶۶۹,۸۵۰	(۶۶,۱۶۹,۵۷۸)	۲,۳۰۹,۵۰۰,۲۷۲	۱,۱۴۲,۳۶۷,۲۰۸
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی		۲۷٪	۲۸۰,۹۱۵,۰۸۹	(۱,۰۳۱,۹۵۷)	۲۷۹,۸۸۳,۱۳۲	۱۰۵,۲۵۵,۳۴۷
			۲,۶۵۶,۵۸۴,۹۳۹	(۶۷,۲۰۱,۵۳۵)	۲,۵۸۹,۳۸۳,۴۰۴	۱,۲۴۷,۶۲۲,۵۵۵

۸-۱ سود دریافتنی سهام:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سر. دارویی تامین (تیپیکو)	۱,۱۷۵,۷۰۸,۶۰۰	۰	۱,۱۷۵,۷۰۸,۶۰۰	۱,۰۱۳,۹۰۱,۰۹۶
ریل پرداز نو آفرین (حآفرین)	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۶۶,۱۱۲
داروسازی دانا (ددانا)	۱,۰۵۱,۹۶۱,۲۵۰	-۶۶۱۶۹۵۷۸	۹۸۵,۷۹۱,۶۷۲	۰
	۲,۳۷۵,۶۶۹,۸۵۰	(۶۶,۱۶۹,۵۷۸)	۲,۳۰۹,۵۰۰,۲۷۲	۱,۱۴۲,۳۶۷,۲۰۸

۹ - موجودی نقد

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک پارسیان	۳۹,۱۱۶,۸۶۷,۶۹۹	۱۵,۲۳۳,۹۶۳,۹۵۵
	۳۹,۱۱۶,۸۶۷,۶۹۹	۱۵,۲۳۳,۹۶۳,۹۵۵

موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۰ - 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۴۶۰,۲۷۳,۹۷۳	۷۰,۵۱۲,۷۸۶	(۴۶۵,۷۷۴,۹۴۱)	۶۵,۰۱۱,۸۱۸
هزینه مجمع	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۹۱,۹۲۰)	۳۱,۲۰۸,۰۸۰
مخارج نرم افزار و سایت	۲,۰۹۴,۵۲۰,۵۱۱	۰	(۱,۳۴۸,۶۳۰,۲۱۳)	۷۴۵,۸۹۰,۲۹۸
	۲,۵۵۴,۷۹۴,۴۸۴	**۱۲۰,۵۱۲,۷۸۶**	**(۱,۸۳۳,۱۹۷,۰۷۴)**	**۸۴۲,۱۱۰,۱۹۶**

۱۱ - جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	مانده ابتدای دوره بد/(بس)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بد/(بس)
	ریال	ریال	ریال	ریال
ایده آل کوشا	۰	۵۱,۷۸۷,۰۵۱,۵۶۸	(۶۳,۷۶۳,۶۵۳,۹۱۲)	(۱۱,۹۷۶,۶۰۲,۳۴۴)
کارآفرین	(۱۱,۵۳۵,۸۲۹,۰۲۹)	۷۷۷,۷۴۱,۳۰۷,۱۲۵	(۷۶۶,۲۰۵,۴۷۸,۰۹۶)	
کارآمد	۰	۱,۲۱۲,۰۶۰,۸۷۴,۲۰۲	(۱,۲۱۵,۴۹۳,۲۱۰,۳۹۶)	(۳,۴۳۲,۳۳۶,۱۹۴)
تعدیل ایده آل کوشا	۰	۲۷,۵۰۲,۹۳۱	(۱۷,۰۶۲,۷۳۶)	۱۰,۴۴۰,۱۹۵
تعدیل کارآفرین	۱۶,۹۴۹,۷۶۵	۵۶۱,۸۲۷,۹۰۵	(۳۱۴,۸۱۳,۶۷۲)	۲۶۳,۹۶۳,۹۹۸
تعدیل کارآمد	۰	۲,۲۳۹,۶۸۰,۱۴۳	(۱,۱۷۲,۶۲۵,۸۴۸)	۱,۰۶۷,۰۵۴,۲۹۵
	(۱۱,۵۱۸,۸۷۹,۲۶۴)	**۲,۰۴۴,۴۱۸,۲۴۳,۸۷۴**	**(۲,۰۴۶,۹۶۶,۸۴۴,۶۶۰)**	**(۱۴,۰۶۷,۴۸۰,۰۵۰)**

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیرصندوق (سبدگردان همراه)	۲,۱۳۱,۵۳۷,۴۶۷	۲,۰۶۸,۷۲۰,۲۵۸
متولی فعلی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش)	۱۹۸,۷۵۰,۲۵۴	۲۳۱,۱۹۳,۸۳۵
متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۲۴۵,۸۳۰,۲۰۰	۰
حسابرس (موسسه حسابرسی و مدیریت خدمات دش و همکاران)	۸۰۹,۱۷۸,۰۹۲	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین)	۱,۴۰۲,۱۸۵,۹۲۰	۱۵۰,۳۶۸,۷۰۸
	۴,۷۸۷,۴۸۱,۹۳۳	۳,۲۷۵,۲۸۲,۸۰۱

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۰	۲,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰
	۰	۲,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی بابت اختیار معامله	۸,۶۴۲,۶۸۱,۰۰۰	۰
بدهی به نرم افزار	۱,۱۹۰,۴۱۰,۸۷۱	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت مخارج تاسیس	۱۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مدیر تصفیه	۱۰۵,۹۹۵,۱۸۸	۲۱,۱۸۵,۰۵۸
	۱۰,۰۷۰,۷۸۷,۰۵۹	۳,۲۷۱,۱۸۵,۰۵۸

۱۵ - خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۴,۴۶۱,۳۷۵	۴۸۵,۳۸۰,۱۱۲,۹۴۶	۲۳,۴۸۹,۵۲۵	۲۵۶,۱۶۱,۳۳۳,۴۴۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۷,۳۹۹,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۰,۶۸۵,۶۹۴
	۳۶,۴۶۱,۳۷۵	۵۱۳,۵۴۷,۵۱۲,۰۴۶	۲۵,۴۸۹,۵۲۵	۲۷۷,۹۷۲,۰۰۹,۱۳۸

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۶ - سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال
سود فروش سهام و حق تقدم	۱۶-۱	۱۴۵,۹۲۴,۶۰۴,۱۶۹
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۹۰۳,۲۸۵,۱۰۳
سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	۸۹۱,۶۰۲
سود فروش اوراق اختیار معامله	۱۶-۴	۲۱,۰۵۶,۹۶۴,۰۶۶
سود اعمال عدم اعمال اوراق اختیار معامله	۱۶-۵	۸۰۶,۰۰۱,۷۰۰
		۱۶۸,۶۹۱,۸۴۶,۶۴۰

۱۶-۱ - سود فروش سهام و حق تقدم

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی دانا (ددانا)	۱,۰۱۴,۵۹۹	۱۷,۲۶۸,۷۶۰,۱۲۰	(۱۰,۹۰۱,۰۶۲,۹۸۹)	(۴۷,۱۴۳,۶۴۵)	(۸۶,۳۴۳,۷۹۰)	۶,۲۳۴,۲۰۹,۶۹۶
تامین سرمایه امین (امین)	۲,۲۸۰,۶۶۰	۶,۹۵۹,۳۱۳,۸۴۴	(۶,۲۸۷,۰۴۱,۳۶۴)	(۱۸,۶۴۶,۶۸۸)	(۳۴,۷۹۶,۵۴۸)	۶۱۸,۸۲۹,۳۴۴
سر. صدر تامین (تاصیکو)	۹۰۴,۸۳۰	۱۵,۱۶۱,۶۸۰,۱۰۰	(۹,۱۲۲,۱۴۱,۷۸۴)	(۴۲,۹۳۰,۸۹۰)	(۷۸,۶۰۹,۷۹۱)	۵,۹۱۸,۰۰۷,۶۳۵
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۵,۳۹۰,۰۰۰	(۱۳,۷۳۰,۱۷۰,۳۴۸)	(۶۳,۰۷۷,۶۷۱)	(۱۱۵,۵۲۶,۹۴۴)	۹,۱۹۶,۶۱۵,۰۳۷
کیمیا کالای رازی (کیمیازی)	۱۳۳,۷۵۰	۴,۹۰۷,۶۸۰,۳۵۰	(۳,۷۴۱,۴۹۱,۴۱۷)	(۱۳,۳۹۷,۸۵۹)	(۲۴,۵۳۸,۳۹۱)	۱,۱۲۸,۲۵۲,۶۸۳
تامین سرمایه خلیج فارس (تفارس)	۱۱,۴۷۰,۳۹۸	۱۶,۲۹۷,۶۱۸,۷۳۰	(۱۵,۵۷۹,۴۶۳,۲۲۹)	(۴۴,۴۹۲,۳۷۲)	(۸۱,۴۸۸,۰۷۶)	۵۹۲,۱۷۵,۰۵۳
نقل به صفحه بعد		۸۳,۷۰۰,۴۴۳,۱۴۴	(۵۹,۳۶۱,۳۷۱,۰۳۱)	(۲۲۹,۶۷۹,۱۲۵)	(۴۲۱,۳۰۳,۵۴۰)	۲۳,۶۸۸,۰۸۹,۴۴۸

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۸۳,۷۰۰,۴۴۳,۱۴۴	(۵۹,۳۶۱,۳۷۱,۰۳۱)	(۲۲۹,۶۷۹,۱۲۵)	(۴۲۱,۳۰۳,۵۴۰)	۲۳,۶۸۸,۰۸۹,۴۴۸
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۵,۹۲۰,۱۴۷	۱۷,۴۵۸,۶۹۹,۲۸۲	(۱۲,۷۰۲,۹۷۱,۲۳۴)	(۴۷,۶۶۲,۰۸۱)	(۸۷,۲۹۳,۴۷۹)	۴,۶۲۰,۷۷۲,۴۸۸
کویر تایر (یکویر)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۷,۲۶۹,۴۶۰	(۱۳,۷۴۳,۱۰۶,۰۵۱)	(۳۷,۷۷۰,۱۶۵)	(۷۶,۸۸۶,۸۱۸)	۱,۵۱۹,۶۰۶,۴۲۶
پتروشیمی سیراز (سیراز)	۵۷۲,۴۵۷	۳۵,۰۰۳,۳۶۸,۲۴۰	(۳۰,۸۴۳,۷۱۴,۱۱۵)	(۹۵,۵۵۹,۱۲۱)	(۱۷۵,۰۱۶,۸۲۲)	۱۳,۸۸۹,۰۷۸,۱۷۲
سر. غدیر (وغدیر)	۸۹۱,۰۰۰	۱۲,۱۸۴,۷۲۸,۴۶۰	(۵,۳۸۲,۳۲۵,۷۱۵)	(۴۶,۴۹۳,۲۲۵)	(۸۸,۹۳۷,۶۳۳)	۶,۶۶۶,۹۷۱,۸۸۷
گروه مپنا (رمپنا)	۹۰۲,۸۰۰	۱۲,۴۹۹,۸۵۱,۱۶۰	(۱۰,۹۵۰,۴۳۵,۲۴۱)	(۱۷,۲۸۳,۳۷۰)	(۶۲,۴۹۹,۲۴۹)	۱,۴۶۹,۶۳۳,۳۰۰
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۴۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۰,۸۵۵,۹۹۰	(۸,۳۴۶,۹۷۷,۲۶۲)	(۳۰,۶۸۷,۵۱۸)	(۵۶,۳۰۴,۲۷۹)	۲,۸۰۶,۹۸۶,۹۳۱
سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۵,۹۰۴,۳۷۰	(۲۱,۵۵۰,۹۹۶,۴۰۸)	(۵۶,۶۰۸,۸۳۳)	(۱۰۳,۶۷۹,۵۰۷)	(۹۷۵,۳۸۰,۳۷۸)
ارتباطات سیار (همراه)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۰,۲۶۶,۱۰۶	(۶,۷۰۶,۶۱۰,۰۴۶)	(۲۴,۰۷۹,۲۳۲)	(۴۴,۱۰۱,۳۲۲)	۳,۰۴۵,۴۷۵,۵۰۶
چادرملو (کچاد)	۳۵۲,۳۳۶	۸۶۷,۰۴۲,۸۲۹	(۸۱۱,۴۷۷,۴۸۰)	(۳,۳۶۶,۹۷۸)	(۴,۳۳۵,۲۱۱)	۴۸,۸۶۳,۱۶۰
نیروگاهی جهرم (بجهرم)	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۶,۲۳۳,۲۵۱	(۹,۸۳۷,۶۷۱,۵۲۲)	(۳۳,۴۷۷,۵۸۷)	(۶۶,۴۳۱,۱۵۲)	۳,۳۴۸,۶۵۲,۹۹۰
انتقال داده های آسیاتک (آسیاتک)	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۴,۲۴۸,۰۷۱	(۸,۱۰۳,۷۴۸,۹۴۶)	(۱۴,۴۲۳,۵۹۲)	(۵۱,۲۷۱,۲۳۲)	۲,۰۸۴,۸۰۴,۳۰۱
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۹۷۹,۶۸۰	۱۳,۶۷۰,۷۰۷,۶۸۰	(۱۰,۱۷۵,۷۹۸,۴۱۶)	(۲۱,۶۵۴,۲۷۲)	(۶۸,۳۵۳,۵۲۹)	۳,۴۰۴,۹۰۱,۴۶۳
سر. دارویی تامین (تیپیکو)	۳۲۹,۲۹۷	۹,۳۸۷,۲۸۲,۲۶۰	(۷,۲۴۳,۴۰۳,۴۳۱)	(۸,۹۱۷,۸۹۰)	(۴۶,۹۳۶,۴۰۹)	۲,۰۸۸,۰۲۴,۵۳۰
نقل به صفحه بعد		۲۶۴,۴۸۷,۰۰۰,۳۰۳	(۱۹۵,۷۶۰,۶۰۶,۸۹۸)	(۶۶۶,۶۶۲,۹۸۹)	(۱,۳۵۳,۲۵۰,۱۹۲)	۶۶,۷۰۶,۴۸۰,۲۲۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۶۴,۴۸۷,۰۰۰,۳۰۳	(۱۹۵,۷۶۰,۶۰۶,۸۹۸)	(۶۶۶,۶۶۲,۹۸۹)	(۱,۳۵۳,۲۵۰,۱۹۲)	۶۶,۷۰۶,۴۸۰,۲۲۴
نفت بهران (شبهرن)	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۳,۴۹۹,۷۵۰	(۱۱,۳۹۱,۴۳۹,۷۸۹)	(۳۱,۲۱۲,۹۷۳)	(۷۲,۲۶۷,۴۹۰)	۲,۹۶۸,۵۷۹,۴۹۸
ایران خودرو (خودرو)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۳۵,۸۶۲,۰۰۱)	(۸,۹۹۹,۰۳۹)	(۴۷,۰۳۹,۹۴۹)	۱,۳۱۶,۰۹۹,۰۱۱
سیمان شاهرود (سرود)	۱,۲۵۶,۹۹۴	۹,۳۱۰,۷۳۶,۷۳۰	(۷,۴۸۴,۵۹۴,۱۶۹)	(۸,۸۴۴,۹۴۹)	(۴۶,۵۵۲,۶۷۰)	۱,۷۷۰,۷۴۲,۹۴۲
پتروشیمی قائد بصیر (شبصیر)	۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۶,۶۱۰,۶۰۰	(۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۲۰۱)	(۴۷,۱۶۵,۰۱۰)	(۸۶,۳۸۳,۰۳۸)	۱,۲۲۹,۴۳۷,۳۵۱
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو (غانیزان)	۸۹۶,۰۳۱	۱۷,۹۱۷,۳۰۲,۱۵۰	(۲۰,۱۱۸,۳۶۶,۳۹۸)	(۴۸,۹۴۸,۷۶۷)	(۸۹,۵۸۶,۴۶۵)	(۲,۳۳۹,۵۹۹,۴۸۰)
سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)	۵۵۵,۰۰۰	۱۴,۵۱۰,۵۹۱,۱۴۰	(۹,۴۳۵,۳۱۸,۸۸۱)	(۳۹,۶۱۳,۸۳۲)	(۷۲,۵۵۲,۹۴۷)	۴,۹۶۳,۱۰۵,۴۸۰
لنت ترمز (خلنت)	۲,۴۵۴,۹۲۳	۱۲,۸۱۵,۷۱۶,۸۸۸	(۱۲,۹۰۴,۸۰۴,۱۶۲)	(۳۴,۹۸۶,۶۶۹)	(۶۴,۰۷۸,۵۶۴)	(۱۸۸,۱۵۲,۵۰۷)
سر. سپه (وسپه)	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۵,۵۴۱,۱۱۴)	(۵,۸۸۰,۴۰۸)	(۱۰,۷۶۹,۹۹۸)	۵۱,۸۰۸,۴۸۰
سیمان آبیک (سآبیک)	۸۸,۱۷۱	۴,۴۴۸,۹۸۳,۸۵۰	(۴,۳۵۸,۵۴۷,۱۶۲)	(۱۲,۱۴۵,۷۰۷)	(۲۲,۲۴۴,۹۱۸)	۵۶,۰۴۶,۰۶۳
همکاران سیستم (سیستم)	۵۰۹,۲۶۳	۱۸,۶۳۶,۴۲۶,۵۲۰	(۱۴,۴۱۹,۵۰۲,۰۵۸)	(۴۵,۴۹۸,۱۳۱)	(۹۳,۱۸۲,۱۲۴)	۴,۰۷۸,۲۴۴,۲۰۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دزاگرس)	۲۱۰,۰۰۰	۷,۷۶۴,۷۲۱,۷۵۰	(۵,۷۵۱,۰۷۶,۲۷۵)	(۷,۳۷۶,۴۴۱)	(۳۸,۸۲۳,۶۰۳)	۱,۹۶۷,۴۴۵,۴۳۱
مس باهنر (قباهنر)	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۳,۶۳۴,۸۰۰	(۱۳,۰۵۰,۸۲۰,۴۸۵)	(۴۴,۶۹۷,۵۲۳)	(۹۸,۶۶۸,۱۵۵)	۶,۵۳۹,۴۴۸,۶۳۷
پارس مینو (غبینو)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۷,۲۲۶,۶۱۴	(۶,۰۳۸,۸۵۳,۷۵۰)	(۶,۶۸۵,۲۰۹)	(۳۵,۱۸۶,۱۲۴)	۹۵۶,۵۰۱,۴۳۱
نقل به صفحه بعد		۴۱۹,۹۵۴,۴۵۱,۰۹۵	(۳۲۶,۷۴۸,۹۵۸,۳۴۳)	(۹۹۸,۷۱۷,۷۴۷)	(۲,۱۳۰,۵۸۷,۲۳۷)	۹۰,۰۷۶,۱۸۷,۷۶۸

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۱۹,۹۵۴,۴۵۱,۰۹۵	(۳۲۶,۷۴۸,۹۵۸,۳۴۳)	(۹۹۸,۷۱۷,۷۴۷)	(۲,۱۳۰,۵۸۷,۲۳۷)	۹۰,۰۷۶,۱۸۷,۷۶۸
پویا زرکان آق دره (فزر)	۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۱۶,۸۶۳,۲۰۰	(۴۵,۲۴۵,۱۷۵,۱۹۹)	(۵۷,۳۷۲,۶۷۴)	(۱۴۵,۷۸۰,۹۵۹)	۱,۶۸۸,۵۳۴,۳۶۸
بین المللی توسعه صنایع و معادن عدیر (وکغدیر)	۱,۳۷۰,۰۰۰	۵,۳۳۵,۲۴۹,۶۱۴	(۴,۹۵۶,۵۰۹,۳۰۵)	(۱۴,۵۶۵,۱۴۳)	(۲۶,۶۷۶,۲۲۶)	۳۳۷,۴۹۹,۰۳۰
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۳۴۴,۳۹۴	۲۷,۱۴۲,۴۶۹,۳۴۰	(۲۰,۸۷۷,۶۱۸,۷۵۰)	(۷۴,۰۹۸,۱۶۴)	(۱۳۵,۷۱۲,۳۴۱)	۶,۰۵۵,۰۳۹,۳۸۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۶,۰۱۳,۰۸۰	(۱۲,۰۲۶,۲۰۹,۹۴۲)	(۲۱,۸۰۴,۲۷۶)	(۸۵,۶۸۰,۰۵۵)	۲,۰۸۲,۴۱۸,۸۰۷
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۷,۵۹۳,۹۶۷	۴۸,۶۸۲,۳۶۹,۲۰۰	(۳۸,۶۲۴,۲۸۳,۵۴۹)	(۱۲۶,۵۳۷,۷۲۵)	(۲۴۳,۴۱۱,۸۰۸)	۹,۶۷۸,۱۳۶,۱۱۸
سرمایه گذاری مس سرچشمه (سرچشمه)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۸,۷۳۶,۵۶۱	(۹,۷۲۴,۲۰۰,۴۹۶)	(۹,۷۲۶,۲۰۱)	(۵۱,۱۹۳,۶۰۲)	۴۵۳,۶۱۶,۲۶۲
سایپا (خساپا)	۱۹,۶۷۲,۰۰۰	۹,۹۷۷,۴۰۷,۷۵۰	(۹,۰۶۶,۰۴۴,۹۲۷)	(۳۴,۹۹۶,۲۶۶)	(۹۲,۰۱۰,۵۰۰)	۷۸۴,۳۵۶,۰۵۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)	۱۵,۲۰۲,۰۰۰	۲۵,۳۸۰,۴۷۵,۳۳۲	(۲۷,۰۰۸,۰۱۵,۷۶۷)	(۷۷,۴۷۹,۸۸۱)	(۱۷۶,۷۲۰,۶۲۲)	(۱,۸۸۱,۷۴۰,۹۳۸)
گروه بهمن (خبهمن)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۶,۹۰۴,۲۱۴	(۱۰,۵۶۳,۳۶۰,۹۳۳)	(۳۱,۴۴۰,۹۱۲)	(۵۷,۵۸۴,۴۹۹)	۸۶۴,۵۱۷,۸۷۰
پتروشیمی نوری (نوری)	۴۰۵,۰۵۱	۲۱,۹۸۱,۴۳۵,۴۱۰	(۱۵,۰۳۵,۴۰۷,۳۳۳)	(۶۰,۰۰۹,۱۴۵)	(۱۰۹,۹۰۷,۱۶۲)	۶,۷۷۶,۱۱۱,۸۷۰
آترا زیست ارای (دانرا)	۳۳۴	۱,۴۲۶,۱۸۰	(۱,۳۰۵,۰۹۹)	(۳,۸۹۰)	(۷,۱۳۰)	۱۱۰,۰۶۱
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۳,۷۷۳,۰۲۱	۵۶,۷۲۴,۱۳۲,۳۲۰	(۴۴,۵۶۹,۴۹۶,۳۹۴)	(۱۸۴,۰۹۷,۸۶۵)	(۳۵۳,۶۷۵,۶۱۸)	۱۱,۶۱۶,۸۶۲,۴۴۳
گروه مالی مهرگان تامین پارس (مهرگان)	۲,۲۸۳	۱۲,۲۵۹,۷۱۰	(۱۱,۶۰۲,۸۶۹)	(۱۱,۳۰۹)	(۶۱,۲۹۸)	۵۸۴,۲۳۴
گسترش سوخت سبز زاگرس (تشگستر)	۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۵,۴۵۰,۰۰۰	(۹,۰۹۴,۹۶۱,۰۲۱)	(۹,۷۵۱,۹۵۵)	(۵۱,۳۲۷,۲۱۹)	۱,۱۰۹,۴۰۹,۷۵۵
نقل به صفحه بعد		۷۱۱,۴۶۵,۶۴۳,۰۰۶	(۵۷۳,۵۴۳,۱۴۹,۷۷۷)	(۱,۷۲۰,۶۱۳,۸۵۳)	(۳,۶۶۰,۳۳۶,۲۸۶)	۱۳۲,۵۴۱,۵۴۳,۰۹۰

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۷۱۱,۴۶۵,۶۴۳,۰۰۶	(۵۷۳,۵۴۳,۱۴۹,۷۷۷)	(۱,۷۲۰,۶۱۳,۸۵۳)	(۳,۶۶۰,۳۳۶,۲۸۶)	۱۳۲,۵۴۱,۵۴۳,۰۹۰
کیسون (کیسون)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۳,۴۰۳,۰۹۵	(۲۲,۱۷۵,۱۸۷,۳۸۹)	(۶۳,۳۹۹,۶۵۱)	(۱۱۶,۱۱۶,۹۹۰)	۸۶۸,۶۹۹,۰۶۵
پتروشیمی اروند (اروند)	۴۵۴	۱۸,۵۹۵,۸۶۵	(۱۷,۰۷۰,۳۷۷)	(۵۰,۷۶۲)	(۹۲,۹۷۹)	۱,۳۸۱,۷۴۷
سر گروه توسعه ملی (وبانک)	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۶,۵۳۷,۲۳۵	(۱۸,۵۶۴,۲۹۱,۱۰۲)	(۶۱,۶۸۸,۴۱۲)	(۱۱۲,۹۸۲,۶۷۶)	۳,۸۵۷,۵۷۵,۰۴۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	۲,۷۶۷,۲۱۳	۱۰,۳۴۶,۱۴۴,۷۷۸	(۶,۵۴۶,۸۱۳,۳۰۰)	(۲۶,۶۳۸,۸۳۴)	(۵۱,۷۳۰,۶۹۸)	۳,۷۲۰,۹۶۱,۹۴۶
نیان الکترونیک (نیان)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۲,۴۸۲,۱۳۰	(۱۲,۵۶۱,۹۹۰,۱۳۸)	(۲۰,۲۸۷,۹۱۰)	(۶۱,۵۶۲,۴۰۵)	(۳۳۱,۲۵۸,۳۲۳)
بانک ملت (وبملت)	۱۹,۹۸۳,۸۶۲	۳۰,۷۰۲,۵۸۳,۰۶۹	(۳۰,۲۱۷,۸۲۲,۱۳۲)	(۱۰۹,۶۱۵,۰۲۱)	(۲۰۴,۱۱۷,۳۲۴)	۱۷۱,۰۲۸,۵۹۲
بورس کالای ایران (کالا)	۱,۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۳۵,۲۹۰,۶۹۰	(۶,۴۸۷,۴۶۵,۶۹۶)	(۸,۷۷۳,۴۳۰)	(۴۶,۱۷۶,۴۴۷)	۲,۶۹۲,۸۷۵,۱۱۷
کاشی حافظ (کحافظ)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۴,۰۴۵,۹۰۸	(۳,۶۶۸,۰۴۴,۵۰۰)	(۴,۰۶۹,۷۷۵)	(۲۱,۴۲۰,۲۲۳)	۵۹۰,۵۱۱,۴۱۰
پست بانک ایران (وپست)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۳,۵۱۰	(۱,۱۴۱,۱۶۹,۴۱۵)	(۳,۸۲۱,۹۹۱)	(۷,۰۰۰,۰۱۷)	۲۴۸,۰۱۲,۰۸۷
نفت ایرانول (شرانل)	۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۳۴,۷۲۴,۵۰۰)	(۴۳,۰۳۸,۳۶۷)	(۷۸,۸۲۴,۹۹۳)	۶,۴۰۸,۴۱۲,۱۴۱
فولادخراسان (فخاس)	۶,۳۵۱,۷۷۹	۱۶,۳۶۰,۱۲۵,۲۶۷	(۱۵,۱۸۴,۴۲۱,۹۲۴)	(۴۴,۶۶۲,۸۷۱)	(۸۱,۸۰۰,۵۹۶)	۱,۰۴۹,۲۳۹,۸۷۶
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)	۳,۵۱۶,۹۸۶	۱۹,۳۱۸,۱۶۳,۲۹۰	(۱۸,۷۴۳,۹۵۹,۴۶۶)	(۵۲,۷۳۸,۳۰۹)	(۹۶,۵۹۰,۷۹۷)	۴۲۴,۸۷۴,۷۱۸
آلومینای ایران (آلومینا)	۸۶,۰۰۰	۱۰,۴۴۰,۸۲۰,۸۲۰	(۹,۴۹۶,۸۸۲,۳۴۶)	(۲۸,۵۰۳,۱۵۵)	(۵۲,۲۰۴,۰۸۴)	۸۶۳,۲۳۱,۲۳۵
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۲,۴۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۱,۶۴۰,۰۰۰	(۱۲,۲۸۰,۶۱۹,۲۸۵)	(۳۵,۶۵۸,۲۰۷)	(۶۵,۳۰۸,۱۹۰)	۶۸۰,۰۵۴,۳۱۸
نقل به صفحه بعد		۹۰۰,۵۳۰,۴۷۸,۶۶۳	(۷۳۹,۸۶۳,۶۱۱,۳۴۷)	(۲,۲۲۳,۵۶۰,۵۲۸)	(۴,۶۵۶,۲۶۴,۷۰۴)	۱۵۳,۷۸۷,۰۴۲,۰۶۴

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۰۰,۵۳۰,۴۷۸,۶۶۳	(۷۳۹,۸۶۳,۶۱۱,۳۴۷)	(۲,۲۲۳,۵۶۰,۵۴۸)	(۴,۶۵۶,۳۶۴,۷۰۴)	۱۵۳,۷۸۷,۰۴۲,۰۶۴
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱۳,۵۶۹,۴۱۲	۴۹,۴۶۱,۹۴۶,۶۸۱	(۴۵,۲۸۹,۳۷۷,۷۱۴)	(۱۳۲,۷۹۷,۰۱۶)	(۲۴۷,۳۰۹,۶۶۹)	۲,۷۹۲,۴۶۲,۲۸۲
صنایع شیمیایی ایران (شبران)	۳,۲۲۱,۷۸۰	۲۳,۰۸۹,۳۹۷,۲۷۰	(۱۷,۳۷۹,۲۴۳,۳۵۲)	(۶۰,۷۷۵,۸۵۲)	(۱۰۵,۴۴۶,۹۷۱)	۵,۵۳۳,۹۳۱,۰۹۵
بانک پارسیان (وپارس)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۸,۲۴۸,۵۰۱)	(۸,۳۳۸,۴۷۰)	(۱۵,۲۷۱,۹۹۶)	(۱,۲۶۷,۴۵۸,۹۶۷)
نشاسته و گلوکز اردبیل (آردینه)	۷۰۹,۸۰۲	۱۱,۲۲۱,۸۳۲,۹۸۰	(۱۳,۰۱۲,۴۳۵,۶۹۳)	(۳۰,۶۳۵,۵۴۲)	(۵۶,۲۰۹,۱۵۶)	(۱,۸۷۷,۳۴۷,۴۱۰)
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۵۲,۰۹۸,۶۷۳)	(۲۸,۲۳۹,۰۹۶)	(۵۱,۷۱۹,۹۹۶)	(۸۸,۰۵۷,۷۶۵)
گل گهر (کگل)	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۷,۳۳۳,۱۲۴	(۳۸,۵۴۵,۵۱۲,۸۷۳)	(۷۲,۹۶۵,۳۵۹)	(۱۳۳,۶۳۶,۶۳۵)	(۳,۰۲۴,۷۸۱,۷۴۳)
پارس فولاد سبزوار (فسبزوار)	۸۰,۷۱۹	۳,۲۹۵,۰۰۱,۹۲۰	(۳,۳۵۳,۸۸۳,۲۶۹)	(۸,۹۹۵,۳۲۲)	(۱۶,۴۷۵,۰۰۹)	(۸۴,۳۵۱,۶۸۰)
بانک تجارت (وتجارت)	۶,۲۰۲,۰۰۰	۳,۱۲۶,۷۵۰,۵۰۰	(۳,۵۹۶,۴۰۰,۰۵۸)	(۱۲,۰۸۴,۰۲۶)	(۲۲,۱۳۱,۹۹۷)	(۵۰۳,۸۶۵,۵۸۱)
مخابرات ایران (اخابر)	۴۰,۱۷۱,۸۵۳	۱۷,۳۳۹,۳۸۵,۶۷۷	(۲۲,۷۸۴,۴۵۶,۸۷۵)	(۴۷,۵۲۷,۲۶۵)	(۸۶,۶۹۶,۸۲۸)	(۵,۵۷۹,۲۹۵,۲۹۱)
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۷۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۴۸,۳۹۵,۵۴۲)	(۶۸,۱۸۸,۴۱۳)	(۱۲۴,۸۸۸,۸۸۰)	(۵,۷۶۳,۶۷۲,۸۳۵)
		۱,۰۷۳,۱۶۸,۳۲۶,۸۱۵	(۹۱۹,۰۲۳,۶۶۳,۸۹۷)	(۲,۶۹۴,۱۰۶,۹۰۸)	(۵,۵۲۵,۹۵۱,۸۴۱)	۱۴۵,۹۲۴,۶۰۴,۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲ - سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۴۲۲ اسناد حزانه-م۱-س قو۳-۰۶۰۶۱۵ (اخزا۳۰۱)	۳۰,۹۵۷,۳۴۹,۵۴۰	(۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵)	(۱۶,۸۳۲,۹۹۲)	۹۰۳,۳۸۵,۱۰۳
	۳۰,۹۵۷,۳۴۹,۵۴۰	(۳۰,۰۳۷,۱۳۱,۴۴۵)	(۱۶,۸۳۲,۹۹۲)	۹۰۳,۳۸۵,۱۰۳

۱۶-۳ - سود فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۸۷۹ آسمان دامون (دامون)	۱,۲۹۶,۳۵۴,۸۱۳	(۱,۲۹۴,۹۸۵,۱۸۵)	(۴۷۸,۰۲۶)	۸۹۱,۶۰۲
	۱,۲۹۶,۳۵۴,۸۱۳	(۱,۲۹۴,۹۸۵,۱۸۵)	(۴۷۸,۰۲۶)	۸۹۱,۶۰۲

۴-۱۶ - سود فروش اوراق اختیار معامله

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	تعداد	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار
		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ خودرو-۶۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۵۱)	۲۶,۰۰۰	۹۶۲,۰۰۰	(۱۸۲,۱۴۳)	(۷۲۶)	۷۷۹,۱۳۱
خ وبملت-۹۸۵-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملت۱۲۰۶)	۲,۰۶۸,۰۰۰	۱۶۳,۳۷۲,۰۰۰	(۱۲,۴۱۷,۴۳۰)	(۱۲۳,۷۴۳)	۱۵۰,۸۳۰,۸۲۷
اختیارخ خساپا-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا۱۲۴۸)	۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	(۵۸,۸۴۴,۵۳۷)	(۳۲۴,۵۰۴)	۳۶۹,۲۳۰,۹۵۹
اختیارخ وبملت/۱۱۲۵/۱۴۰۵/۰۲/۳۰(ضملت۱۲۰۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۶,۰۵۶)	(۱۷۰,۴۳۷)	۲۱۶,۸۲۳,۵۰۷
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۶,۳۴۳,۳۴۵	(۶,۲۹۹,۹۴۲,۶۶۲)	(۵,۰۳۶,۷۷۳)	۸۱۲,۳۶۳,۹۱۰
اختیارخ خساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۸)	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۳,۳۷۱,۲۵۰	(۱۶,۰۶۴,۱۸۷,۴۳۶)	(۳,۴۸۷,۹۳۶)	(۲,۶۸۴,۳۰۴,۱۲۲)
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود۲۰۶۹)	۱۶,۹۲۵,۰۰۰	۱,۱۵۰,۹۵۸,۹۶۳	(۴۲۳,۴۴۵,۴۵۵)	(۹۷۵,۸۳۸)	۷۲۶,۵۳۷,۶۷۰
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۵۰)	۵۳۸,۰۰۰	۲۶,۳۷۰,۰۰۰	(۵,۹۲۲,۴۷۷)	(۱۹,۹۷۰)	۲۰,۴۲۷,۵۵۳
اختیارخ شستا-۲۰۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۵)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۵۰۰,۰۰۰	(۸۹,۰۶۷,۳۷۱)	(۴۹۷,۲۹۷)	۵۶۶,۹۳۵,۳۳۲
اختیارخ وبصادر-۷۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۹)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۷۱,۰۷۰)	(۳۱۸,۸۶۸)	۳۹۲,۸۱۰,۰۶۲
اختیارخ خودرو-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۲)	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۲۱۰,۰۰۰	(۷۹۱,۵۹۸,۸۱۵)	(۲,۴۲۶,۹۴۰)	۲,۴۱۰,۱۸۴,۲۴۵
اختیارخ شستا-۱۷۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۶۰۷,۹۴۰)	(۱۳۹,۳۸۰)	۴,۲۵۲,۶۸۰
نقل به صفحه بعد		۱۹,۸۴۴,۱۴۴,۲۱۳	(۲۳,۹۶۱,۰۹۳,۳۹۲)	(۱۳,۵۲۲,۴۱۲)	۲,۹۸۵,۸۷۱,۷۵۴

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	تعداد	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار
		ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۹,۸۴۴,۱۴۴,۲۱۳	(۲۳,۹۶۱,۰۹۳,۳۹۲)	(۱۳,۵۲۲,۴۱۲)	۲,۹۸۵,۸۷۱,۷۵۴
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۴۸)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۹۵,۴۰۷)	(۴۳۵,۱۷۵)	۴۴۷,۹۶۹,۴۱۸
اختیارخ فولاد-۲۹۰۷-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضفلا۱۲۲۳)	۱,۵۱۰,۰۰۰	۲۸۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۸۰,۴۹۰)	(۲۱۷,۳۲۶)	۲۷۱,۵۰۲,۱۸۴
اختیارخ وبصادر-۶۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضصاد۰۱۳۲)	۱,۸۱۱,۰۰۰	۲۰۱,۰۲۱,۰۰۰	(۳۶,۲۴۷,۴۳۵)	(۱۵۲,۲۶۲)	۱۶۴,۶۲۱,۲۰۳
اختیارخ وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۷)	۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۸۳۲,۰۰۰	(۶۵,۶۴۹,۶۷۲)	(۴۸۶,۹۲۳)	۵۷۶,۶۹۵,۴۰۵
اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضذوب۱۱۴۶)	۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۶,۱۹۴,۰۰۰	(۸۸۹,۳۷۲,۸۸۸)	(۲,۶۶۳,۲۹۴)	۲,۶۲۴,۱۵۷,۸۱۸
اختیارخ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۹)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۲,۰۸۸,۵۱۶)	(۱,۷۶۱,۱۲۷)	۱,۶۰۱,۱۵۰,۳۵۷
اختیارخ خساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا۱۲۴۷)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۰۴۲,۴۱۰)	(۷۱,۱۹۰)	۳۷,۸۸۶,۴۰۰
اختیارخ وبصادر-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۷۲,۰۰۰	(۷,۵۴۰,۷۰۰)	(۹۵,۹۴۷)	۱۱۹,۰۳۵,۳۵۳
اختیارخ اخابر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمخا۱۱۰۶)	۲۰,۹۱۸,۰۰۰	۱,۱۳۰,۵۶۷,۰۰۰	(۱۶۸,۹۴۱,۷۹۷)	(۸۵۶,۳۲۳)	۹۶۰,۷۶۸,۸۸۰
اختیارخ شستا-۱۹۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۷)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۲۴۶,۹۱۳)	(۵۱۹,۶۰۷)	۳۵۹,۲۳۲,۴۸۰
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود۲۰۶۸)	۸,۲۶۷,۰۰۰	۶۴۱,۷۱۰,۰۰۰	(۲۲۱,۹۱۰,۹۶۵)	(۴۸۶,۰۸۹)	۴۱۹,۳۱۲,۹۴۶
اختیارخ وتجارت-۴۱۹-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضجار۱۲۳۳)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۴۲۷,۱۹۸	(۱۲۳,۰۹۳,۱۶۱)	(۱,۴۱۹,۷۵۳)	۱,۷۴۹,۹۱۴,۲۸۴
اختیارخ اخابر-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضمخا۰۱۰۴)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۳۳,۳۳۳)	(۱۱۹,۶۸۰)	۱۱۳,۸۴۶,۹۸۷
نقل به صفحه بعد		۳۲,۱۰۱,۹۶۷,۴۱۱	(۲۶,۷۶۳,۵۳۷,۰۷۹)	(۲۲,۸۰۷,۱۰۸)	۱۲,۴۳۱,۹۶۶,۵۶۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار
		ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳۲,۱۰۱,۹۶۷,۴۱۱	(۲۶,۷۶۳,۵۳۷,۰۷۹)	(۳۲,۸۰۷,۱۰۸)	۱۲,۴۳۱,۹۶۶,۵۶۹
اختیارخ ونجارت-۵۱۲-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضجار۱۲۳۵)	۳۹,۲۴۱,۰۰۰	۲,۱۱۹,۰۱۴,۰۰۰	(۲۲۸,۳۷۷,۷۰۶)	(۱,۶۰۴,۹۴۱)	۱,۸۸۹,۰۳۱,۳۵۳
اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۳)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۹۵,۰۰۰	(۲۰۲,۱۵۳,۰۱۴)	۰	۱۷,۸۴۱,۹۸۶
اختیارخ شستا-۱۸۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۶)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۹۷۳,۴۹۳	۰	(۲۸۹,۳۴۷)	۳۴۶,۶۸۲,۱۴۶
اختیارخ فزر-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۱۱۲ (ضفزر۱۱۰۵)	۲۴,۰۰۰	۲۶۱,۳۸۱,۸۲۷	(۱۹۱,۲۷۹,۲۹۷)	(۱,۶۴۰,۹۵۱)	۶۸,۴۶۱,۵۷۹
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۴)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۹,۴۶۸,۷۰۸)	(۲,۴۹۹,۶۱۰)	۲,۶۷۸,۰۳۱,۶۸۲
اختیارخ فولاد-۲۷۱۳-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضفلا۱۲۲۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۰۷۷,۲۵۴)	(۲,۴۴۶,۶۶۳)	۵۴۱,۴۷۶,۰۸۳
اختیارخ اخابر-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضمخا۰۱۰۵)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۹۲,۸۲۱	(۴۳,۹۸۹,۲۸۷)	(۲۵۱,۴۷۲)	۱۴,۷۵۲,۰۶۲
اختیارخ شستا-۱۷۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۳)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۴۵,۴۵۱)	(۴۱۳,۵۷۲)	۴۸۵,۵۴۰,۹۷۷
اختیارخ فزر-۸۵۷۵۰-۱۴۰۵۰۲۳۰ (ضفزر۱۲۲۰)	۲۰,۰۰۰	۴۳۲,۴۹۹,۹۰۴	(۴۲۴,۷۴۸,۰۵۴)	(۴۱۳,۵۷۲)	۷,۳۳۸,۲۷۸
اختیارخ فملی-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی۰۱۳۴)	۴۸,۰۰۰	۱۱۲,۶۳۸,۰۰۰	(۱۰۳,۲۷۸,۱۷۲)	(۲۰۶,۵۱۳)	۹,۱۵۳,۳۱۵
اختیارخ اخابر-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضمخا۰۱۰۸)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۱۱۲,۸۶۶)	(۹۵۴,۳۷۳)	۲,۱۰۹,۹۳۳,۷۶۱
اختیارخ دوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۸)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۲۳۷,۸۱۱)	(۷۶۹,۶۱۵)	۷۰۰,۹۹۲,۵۷۴
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۷)	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۷,۹۵۰,۰۰۰	(۴۷۵,۰۷۴,۴۰۷)	(۴,۷۳۲,۶۱۱)	۵,۷۶۸,۱۴۲,۹۸۲
نقل به صفحه بعد		۴۸,۶۶۹,۴۱۲,۴۵۶	(۲۹,۶۷۷,۳۷۹,۱۰۶)	(۳۹,۰۳۰,۳۴۸)	۲۶,۰۶۹,۳۴۶,۳۴۷

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار
		ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۴۸,۶۶۹,۴۱۲,۴۵۶**	**(۲۹,۶۷۷,۳۷۹,۱۰۶)**	**(۳۹,۰۳۰,۳۴۸)**	**۲۶,۰۶۹,۳۴۶,۳۴۷**
اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضذوب۱۱۴۷)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۷۳۸,۰۰۰	(۱۹۳,۱۴۶,۱۲۹)	(۷۰۵,۷۷۳)	۷۳۷,۸۸۶,۰۹۸
اختیارخ اخابر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمخا۱۱۰۸)	۴,۳۲۳,۰۰۰	۳۴۵,۸۴۰,۰۰۰	(۷۱,۵۴۵,۱۵۱)	(۲۶۱,۹۶۷)	۲۷۴,۰۳۲,۸۸۲
اختیارخ وبملت-۹۱۴-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملت۱۲۰۵)	۶,۲۱۳,۰۰۰	۸۴۰,۱۶۵,۰۰۰	(۹۹,۴۸۳,۲۶۹)	(۶۳۶,۴۱۲)	۷۴۰,۰۴۵,۳۱۹
اختیارخ شپنا-۷۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضشنا۱۲۳۵)	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۶۰۵,۰۰۰	(۲۵,۵۵۲,۳۵۳)	(۲۲۹,۱۹۶)	۲۷۶,۸۲۳,۴۵۱
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۴)	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۹,۴۹۰,۰۰۰	(۲,۸۷۷,۳۳۶,۵۰۷)	(۲,۵۴۴,۷۷۲)	۴۷۹,۶۰۸,۷۲۱
اختیارخ شستا-۱۸۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۴)	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۳۳۰,۰۰۰	(۵۲۶,۲۹۸,۳۰۸)	(۱,۲۹۶,۳۰۲)	۱,۱۸۳,۷۳۵,۳۹۰
اختیارخ خساپا-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۸۹۸,۰۰۰	(۱۳۰,۰۹۸,۴۴۰)	(۵۴۳,۰۱۴)	۵۸۶,۲۵۶,۵۴۶
اختیارخ شپنا-۸۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضشنا۱۲۳۷)	۴,۰۰۲,۰۰۰	۳,۹۰۵,۲۴۲,۰۰۰	(۱,۳۰۶,۳۶۲,۷۹۰)	(۲,۹۵۸,۱۹۱)	۲,۵۹۵,۹۲۱,۰۱۹
اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضفلا۱۴۱۲)	۶,۷۵۷,۰۰۰	۴,۴۱۰,۳۲۱,۰۰۰	(۶۱۷,۰۴۲,۰۳۶)	(۳,۳۴۰,۷۵۷)	۳,۷۸۹,۹۳۸,۲۰۷
اختیارخ فملی-۱۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضملی۱۴۱۷)	۱,۱۶۳,۰۰۰	۱,۱۳۱,۶۲۸,۰۰۰	(۲۷۴,۲۴۶,۵۶۷)	(۸۵۷,۱۹۷)	۸۵۶,۵۲۴,۲۳۶
اختیارخ خساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۴ (ضسپا۱۰۴۰)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۰۰۰,۰۰۲	(۵۳۰,۴۰۱,۴۱۵)	(۶۴۰,۷۸۶)	۳۱۴,۹۵۷,۸۰۱
نقل به صفحه بعد		**۶۷,۱۷۰,۶۶۹,۴۵۸**	**(۳۶,۳۲۸,۸۹۲,۰۷۱)**	**(۵۳,۰۴۴,۷۱۵)**	**۳۷,۹۰۵,۰۷۶,۰۱۷**

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار
		ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۷,۱۷۰,۶۶۹,۴۵۸	(۳۶,۳۲۸,۸۹۲,۰۷۱)	(۵۳,۰۴۴,۷۱۵)	۳۷,۹۰۵,۰۷۶,۰۱۷
اختیارف وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (طملت۱۱۸۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۲,۲۶۹)	(۱,۵۱۱)	(۱,۰۰۳,۷۸۰)
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (ضملت۱۰۱۱)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹۵۶,۷۲۴,۱۲۴)	(۶۹۴,۸۲۹)	(۴۰,۱۱۸,۹۶۳)
اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۱)	۲۳۰,۰۰۰	۴۸,۷۸۱,۳۲۴	(۵۱,۰۶۸,۶۵۲)	(۶,۰۱۹,۴۲۸)	(۸,۳۰۶,۷۵۶)
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۱)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۶,۰۷۸,۴۵۱)	(۶۵۷,۳۶۷)	(۱,۸۷۸,۷۳۵,۸۱۸)
اختیارخ شپنا-۷۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضشنا۱۲۳۶)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۵۹,۳۳۳)	(۱,۷۶۵,۲۶۴)	(۱۷۱,۴۲۴,۵۹۷)
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۰)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۶۱,۳۰۴,۲۶۳)	(۳۲۷,۰۰۲)	(۴,۰۲۹,۶۳۱,۲۶۵)
اختیارخ وتجارت-۴۶۵-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضجار۱۲۳۴)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۳۹۳,۰۰۰	(۳,۱۳۱,۴۲۱,۱۱۷)	(۲۳۰,۴۰۴)	(۲,۸۲۷,۲۵۸,۵۲۱)
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۵)	۱۴,۲۸۹,۰۰۰	۱,۸۰۸,۳۲۰,۰۰۰	(۲,۱۲۰,۸۵۸,۳۰۵)	(۱,۳۶۹,۶۳۱)	(۳۱۳,۹۰۷,۹۳۶)
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۶)	۱۲,۴۴۳,۰۰۰	۱,۲۱۶,۲۰۹,۲۰۸	(۷,۵۷۶,۲۵۷,۵۳۶)	(۱,۳۹۵,۰۶۳)	(۶,۳۶۱,۴۴۳,۳۹۱)
اختیارخ فملی-۱۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضملی۱۴۱۳)	۴۴۸,۰۰۰	۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۰,۲۲۴,۴۱۷)	(۴۵۸,۱۳۴)	(۱,۰۲۵,۸۸۲,۵۵۱)
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (ضملت۱۰۱۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۳۷۸,۰۰۰	(۲,۵۸۷,۹۵۸,۸۷۹)	(۱,۸۱۷,۴۹۳)	(۱۹۰,۳۹۸,۳۷۲)
		۷۸,۱۰۲,۲۵۰,۹۸۹	(۶۴,۰۹۳,۸۴۹,۴۲۷)	(۶۷,۷۸۰,۸۴۱)	۲۱,۰۵۶,۹۶۴,۰۶۶

۵-۱۶ - سود اعمال/عدم اعمال اوراق اختیار معامله

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
	تعداد	تسویه فیزیکی	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	سود (زیان)اعمال/عدم اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ وغدیر-۱۴۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضغدر۱۲۰۵)	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	(۵,۹۱۶,۱۷۸,۱۸۵)	۰	۱۱۴,۶۲۱,۸۱۵
اختبارخ فزر-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۱۱۲ (ضفزر۱۱۰۵)	۱۷۴,۰۰۰	-۱۷,۹۸۳,۳۷۰,۴۹۵	۱۹,۱۸۷,۵۴۰,۳۲۳	۰	۰	۱,۲۰۴,۱۶۹,۸۲۸
اختیارخ فزر-۱۱۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۱۱۲ (ضفزر۱۱۰۶)	۶,۰۰۰	-۶۲۰,۱۱۶,۲۲۴	۶۸۴,۱۵۹,۳۰۵	۰	۰	۶۴,۰۴۳,۰۸۱
اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۲)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۴,۲۵۶,۳۳۵	۰	-۶,۷۶۹,۰۸۴,۹۲۹	۰	(۱۲۴,۸۲۸,۵۹۴)
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۴)	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۹,۳۲۲,۹۰۰	۰	-۱۹,۸۹۵,۳۹۹,۱۱۱	۰	۱۴۳,۹۲۳,۷۸۹
اختیارخ شستا-۱۳۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۴۰۳,۶۹۰	۰	-۱,۶۱۰,۲۶۲,۴۵۰	۰	۱۲,۱۴۱,۲۴۰
اختیارخ تاصیکو-۱۳۰۰۰-۰۴/۱۱/۰۱ (ضتاص۱۱۰۹)	۲۰,۰۰۰	۳۱۸,۹۳۰,۰۰۰	۰	-۳۱۰,۱۴۷,۸۵۵	۰	۸,۷۸۲,۱۴۵
اختیارخ تاصیکو-۶۰۰۰-۰۴/۱۱/۰۱ (ضتاص ۱۱۰۰)	۵۰,۰۰۰	۷۹۷,۱۵۰,۰۰۰	۰	-۷۷۵,۵۰۹,۸۱۲	۰	۲۱,۶۴۰,۱۸۸
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (ضجار۱۰۷۵)	۲,۷۸۵,۰۰۰	۱,۴۶۰,۷۲۵,۵۰۰	۰	-۱,۴۲۶,۱۹۴,۲۷۸	۰	۳۴,۵۳۱,۲۲۲
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۶)	۱۴,۴۴۳,۰۰۰	۶,۴۲۱,۶۲۶,۹۳۰	۰	-۶,۸۲۹,۰۳۷,۵۳۰	۰	(۴۰۷,۴۱۰,۶۰۰)
اختیارخ فملی-۱۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضملی۱۴۱۳)	۱,۱۷۳,۰۰۰	۱۸,۰۱۳,۸۱۲,۰۰۰	۰	-۱۸,۲۷۹,۴۲۴,۴۱۴	۰	(۲۶۵,۶۱۲,۴۱۴)
		۴۲,۷۴۵,۵۴۰,۶۳۶	۱۹,۸۷۱,۶۹۹,۶۲۸	(۶۱,۸۱۱,۲۳۸,۵۶۴)	۰	۸۰۶,۰۰۱,۷۰۰

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۷ - (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال
(زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم	۱۷-۱	(۷۴,۶۸۷,۱۸۳,۸۵۹)
سود تحقق نیافته فروش اختیار معامله	۱۷-۲	۹,۶۵۴,۸۴۵,۸۷۵
(زیان) تحقق نیافته خرید اختیار معامله	۱۷-۳	(۱۰,۵۴۳,۵۴۰,۷۰۲)
		(۷۵,۵۷۵,۸۷۸,۶۸۶)

۱۷-۱ - (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران (فایرا)	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۵,۹۶۷,۶۸۳)	(۶,۰۸۲,۴۴۰)	(۱۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۳۵,۱۹۰,۱۲۳)
انتقال داده های آسیاتک (اسیاتک)	۴,۴۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۷,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۲۵۳,۶۸۶,۲۱۹)	(۲۶,۵۸۲,۵۵۵)	(۴۸,۶۸۶,۰۰۰)	۴۰۸,۲۴۵,۲۲۶
ایران خودرو (خودرو)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۴۲,۳۱۸,۵۴۸)	(۶۷,۴۳۱,۰۰۰)	(۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۳۳,۲۴۹,۵۴۸)
بانک اقتصاد نوین (ونوین)	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۳۶,۱۲۰,۹۰۸)	(۴۸,۰۷۲,۰۲۳)	(۸۸,۰۴۴,۰۰۰)	(۲,۴۶۳,۴۲۶,۹۳۱)
بانک پارسیان (وپارس)	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۴۰,۳۶۶,۷۵۵)	(۴۵,۶۲۱,۵۷۵)	(۸۳,۵۵۶,۰۰۰)	(۷,۰۵۸,۳۴۴,۳۳۰)
بانک تجارت (ونجارت)	۶۱,۷۹۸,۰۰۰	۲۴,۹۶۶,۳۹۲,۰۰۰	(۳۳,۷۰۰,۱۴۱,۰۴۷)	(۶۸,۱۵۸,۲۴۸)	(۱۲۴,۸۲۱,۹۶۰)	(۸,۶۲۶,۷۳۹,۲۵۵)
نقل به صفحه بعد		**۹۵,۹۵۱,۵۹۲,۰۰۰**	**(۱۲۲,۳۱۸,۶۰۱,۱۶۰)**	**(۲۶۱,۹۴۷,۸۲۱)**	**(۴۷۹,۷۵۷,۹۶۰)**	**(۲۷,۱۰۸,۷۱۴,۹۶۱)**

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۵,۹۵۱,۵۹۲,۰۰۰	(۱۲۲,۳۱۸,۶۰۱,۱۶۰)	(۲۶۱,۹۴۷,۸۴۱)	(۴۷۹,۷۵۷,۹۶۰)	(۲۷,۱۰۸,۷۱۴,۹۶۱)
بانک صادرات ایران (وبصادر)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۷۷,۵۵۷,۸۹۶)	(۳۳,۲۳۷,۷۵۰)	(۶۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۳,۳۹۶,۶۷۰,۶۴۶)
بانک ملت (وبملت)	۴۳,۶۳۷,۹۱۹	۳۸,۰۸۵,۰۴۸,۲۱۰	(۴۳,۴۳۹,۹۵۸,۲۰۶)	(۱۰۲,۹۷۲,۱۷۸)	(۱۹۰,۴۲۵,۲۴۱)	(۵,۶۴۹,۳۰۷,۴۱۵)
پارس فولاد سبزوار (فسبزوار)	۴۸۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۴۲,۵۹۴,۲۶۷)	(۵۱,۵۵۱,۱۳۵)	(۹۴,۴۱۶,۰۰۰)	(۱,۰۰۵,۲۶۱,۴۰۲)
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۷۱,۰۲۷,۹۱۰)	(۴۷,۰۱۰,۶۰۰)	(۸۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۸۴,۱۳۸,۵۱۰)
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۶۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۳۴,۲۷۶,۸۸۹)	(۱۷,۵۲۶,۶۰۰)	(۳۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۸۶۳,۹۰۳,۴۸۹)
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۲۰,۱۱۲	۷۱۹,۲۰۵,۱۲۰	(۶۲۶,۰۲۳,۲۹۵)	(۱,۹۶۳,۴۲۶)	(۳,۵۹۶,۰۲۶)	۸۷,۶۲۲,۳۷۳
پخش البرز (پخش)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۹,۱۷۹,۸۶۷)	(۳۸,۶۹۷,۷۶۰)	(۵۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۸,۴۲۷,۶۲۷)
پست بانک ایران (وپست)	۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۶۴,۶۷۷,۶۰۰)	(۱۴,۵۸۹,۱۲۰)	(۲۶,۷۲۰,۰۰۰)	۷۳۸,۰۱۳,۲۸۰
پویا زرکان آق دره (فزر)	۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۶۷,۰۵۴,۰۸۰)	(۵,۷۵۴,۸۴۰)	(۱۰,۵۴۰,۰۰۰)	۲۴,۶۵۱,۰۸۰
توسعه صنایع بهشهر (وبشهر)	۵,۷۵۴,۹۹۷	۱۵,۷۵۰,۵۶۳,۵۳۹	(۱۸,۳۳۸,۰۶۲,۳۹۹)	(۴۲,۹۹۹,۰۳۴)	(۷۸,۷۵۲,۸۱۸)	(۲,۷۰۹,۲۵۰,۷۱۲)
دارو رازک (درازک)	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۱۹,۰۱۶,۹۷۹)	(۴۶,۲۷۴,۱۵۵)	(۸۵,۱۱۷,۵۰۰)	(۴,۰۲۷,۱۰۸,۶۳۴)
داروسازی دانا (ددانا)	۵۶۱,۰۴۶	۵,۷۷۵,۹۶۸,۵۷۰	(۷,۴۳۲,۴۶۸,۶۵۹)	(۱۵,۷۶۸,۳۹۱)	(۳۸,۸۷۹,۸۴۳)	(۱,۷۰۱,۱۴۸,۳۲۳)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دزاگرس)	۱,۰۹۹,۷۶۷	۹,۳۸۱,۰۱۲,۵۱۰	(۱۰,۷۹۰,۰۹۰,۰۵۵)	(۲۵,۶۱۰,۱۶۱)	(۴۶,۹۰۵,۰۶۳)	(۱,۴۸۱,۵۹۲,۷۶۹)
سایپا (خساپا)	۵۴,۰۴۱,۰۰۰	۲۷,۲۳۶,۶۶۴,۰۰۰	(۲۹,۵۷۸,۳۵۰,۳۲۰)	(۷۴,۳۵۶,۰۸۸)	(۱۳۶,۱۸۳,۳۲۰)	(۲,۵۵۲,۲۲۵,۷۲۸)
نقل به صفحه بعد		۲۸۲,۵۸۵,۷۵۳,۹۴۹	(۳۳۳,۸۹۸,۹۳۹,۵۸۲)	(۷۷۱,۴۵۹,۰۸۰)	(۱,۴۱۲,۹۲۸,۷۷۰)	(۵۳,۴۹۷,۵۷۳,۴۸۳)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۸۲,۵۸۵,۷۵۳,۹۴۹	(۳۳۳,۸۹۸,۹۳۹,۵۸۲)	(۷۷۱,۴۵۹,۰۸۰)	(۱,۴۱۲,۹۲۸,۷۷۰)	(۵۳,۴۹۷,۵۷۳,۴۸۳)
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۹,۱۹۸,۰۰۰	۱۵,۰۷۵,۵۲۲,۰۰۰	(۱۵,۶۱۷,۰۲۳,۹۹۹)	(۴۱,۱۵۶,۱۷۲)	(۷۵,۳۷۷,۶۱۰)	(۶۵۸,۰۳۵,۷۸۱)
سر. صدر تامین (تاصیکو)	۸۴۷,۴۰۷	۸,۴۱۲,۶۲۱,۹۰۱	(۹,۰۲۲,۵۳۰,۱۲۹)	(۳۲,۹۶۶,۴۵۳)	(۴۲,۰۶۳,۱۱۰)	(۶۷۴,۹۳۷,۷۹۱)
سر. عدیر (وغدیر)	۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۲۹,۳۶۰)	(۲۷,۱۶۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۷۸۹,۳۶۰)
شیر باستوریزه بگه گلستان (غگلسا)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۰۱,۹۳۳,۷۵۹)	(۴۳,۷۸۹,۲۰۰)	(۸۰,۲۰۰,۰۰۰)	۱۴,۰۷۷,۰۴۱
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو (غانیژان)	۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۶۱,۵۴۷,۴۸۱)	(۴۱,۳۸۶,۸۰۰)	(۷۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۸,۷۳۴,۲۸۱)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۶۷۳,۹۳۱,۰۵۹)	(۸۲,۷۲۷,۱۹۰)	(۱۵۱,۵۱۵,۰۰۰)	(۶۰۵,۱۷۳,۲۴۹)
کویر تایر (پکویر)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۱۷,۶۵۰,۳۸۵)	(۵۰,۸۵۹,۹۰۰)	(۹۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۵,۱۳۱,۶۶۰,۲۸۵)
کیمیا کالای رازی (کیمازی)	۱۳۳,۷۵۰	۵,۰۶۲,۴۳۷,۵۰۰	(۳,۷۴۱,۴۹۱,۴۱۶)	(۱۳,۸۲۰,۴۵۲)	(۲۵,۳۱۲,۱۸۸)	۱,۲۸۱,۸۱۳,۴۴۵
گل گهر (کگل)	۲۰۵,۴۰۵	۴۰۹,۷۸۲,۹۷۵	(۵۱۷,۳۲۵,۱۸۶)	(۱,۱۱۸,۷۰۴)	(۲,۰۴۸,۹۱۵)	(۱۱۰,۷۰۹,۸۳۰)
لنت ترمز (خلنت)	۶,۲۳۰,۶۸۲	۱۶,۹۹۹,۹۲۳,۹۴۶	(۲۱,۱۸۵,۲۱۱,۸۹۳)	(۴۶,۴۰۹,۷۸۹)	(۸۴,۹۹۹,۶۲۰)	(۴,۳۱۶,۶۹۷,۳۵۶)
مخابرات ایران (اخابر)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۷,۱۷۴,۶۵۵)	(۱,۱۵۴,۷۹۰)	(۲,۱۱۵,۰۰۰)	(۱۴۷,۴۴۴,۴۴۵)
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۲۲,۴۵۱,۷۴۸)	(۴۸,۶۲۱,۳۰۰)	(۸۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۶۰,۱۲۳,۰۴۸)
نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۳۰,۳۳۳,۵۹۶)	(۶۰,۴۰۶,۷۱۰)	(۱۱۰,۶۳۵,۰۰۰)	(۴,۷۷۴,۳۷۵,۳۰۶)
نیرو ترانس (بنیرو)	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۱۸,۱۹۳,۰۵۶)	(۴۳,۸۰۷,۷۶۳)	(۸۰,۲۳۴,۰۰۰)	(۹۹۵,۴۳۴,۸۱۹)
توسعه صنایع بهشهر (حق نقدم) (وبشهر)	۱,۷۸۶,۱۱۱	۳,۱۰۲,۲۰۶,۸۹۰	(۳,۹۰۵,۲۵۸,۵۹۵)	(۸,۴۶۹,۰۲۵)	(۱۵,۵۱۱,۰۳۴)	(۸۲۷,۰۳۱,۷۶۴)
سر. صدر تامین (حق تقدم) (تاصیکوح)	۲۸۴,۴۴۴	۲,۵۲۹,۳۷۰,۰۸۹	(۲,۷۴۴,۰۹۴,۳۰۵)	(۶,۹۳۲,۴۸۰)	(۱۲,۶۹۶,۸۵۰)	(۲۲۴,۳۵۳,۵۴۷)
		۴۷۶,۱۵۹,۴۱۹,۲۵۰	(۵۴۷,۱۶۵,۸۹۰,۸۴۴)	(۱,۲۹۹,۹۱۵,۱۶۹)	(۲,۳۸۰,۷۹۷,۰۹۶)	(۷۴,۶۸۷,۱۸۳,۸۵۹)

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته فروش اختیار معامله

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (شستا۱۲۴۱)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۹۷,۹۲۸,۶۷۶)			۳,۹۸۷,۹۲۸,۶۷۶
اختیارخ فولاد-۲۷۱۳-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضفلا۱۲۲۲)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)			۲,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
اختیارخ فملی-۱۴۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملی۰۱۳۳)	۲,۰۹۲,۰۰۰	۱,۲۶۵,۶۲۸,۰۰۰	(۲,۷۹۱,۸۱۷,۰۰۰)			۱,۵۲۶,۱۸۹,۰۰۰
اختیارخ فزر-۱۱۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۱۱۲ (ضفزر۱۱۰۶)	۱۱۸,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	(۵۵۵,۲۱۴,۷۴۲)			۵۵۴,۶۲۴,۷۴۲
اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (شستا۱۲۴۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰)			۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
اختیارخ شپنا-۵۴۵۹-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضشنا۱۲۳۴)	۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰)			۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۶)	۱۳,۲۷۱,۵۲۶	۱۳,۲۷۱,۵۲۶	(۴۱۰,۴۵۱,۹۱۷)			۳۹۷,۱۸۰,۳۹۱
اختیارخ وبملت-۸۴۴-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملت۱۲۰۴)	۳۲,۴۲۱,۶۰۰	۱,۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰)			۵۹,۴۰۰,۰۰۰
اختیارخ فملی-۱۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملی۰۱۳۲)	۸۱,۰۰۰	۱۳۶,۸۹۰,۰۰۰	(۲۱۰,۶۰۰,۰۰۰)			۷۳,۷۱۰,۰۰۰
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضخود۲۰۶۹)	۲,۰۲۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۳۶۷,۰۳۷)			۸۶,۸۶۷,۰۳۷
اختیارخ فملی-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملی۰۱۳۴)	۱۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)			۸۶,۰۰۰,۰۰۰
اختیارخ فزر-۹۰۷۵۰-۱۴۰۵۰۲۳۰ (ضفزر۱۲۲۱)	۱۳,۰۰۰	۱۷۰,۰۴۰,۰۰۰	(۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰)			۴۷,۰۶۰,۰۰۰
اختیارخ اخابر-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضمخا۰۱۰۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۰۲۳,۱۷۹)			(۱۴,۹۷۶,۸۲۱)
اختیارخ فزر-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۱۱۲ (ضفزر۱۱۰۵)	۲,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۶۲,۸۵۰)			۲,۸۶۲,۸۵۰
اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضخود۰۱۴۷)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰)			(۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
		۲۴,۷۰۱,۰۳۸,۰۰۰	(۱۸,۳۰۱,۴۶۵,۴۰۱)			۹,۶۵۴,۸۴۵,۸۷۵

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۷ - (زیان) تحقق نیافته خرید اختیار معامله

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ اخابر-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضمخا۰۱۰۴)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۲,۹۸۴,۳۲۹)	(۶۰۴,۴۸۵)	-	۵۹,۴۱۱,۱۸۶
اختیارخ فزر-۸۵۷۵۰-۱۴۰۵۰۲۳۰ (ضفزر۱۲۲۰)	۱۹,۰۰۰	۳۴۸,۶۶۹,۰۰۰	(۴۰۳,۱۱۰,۵۷۶)	(۲۷۱,۲۹۸)	-	(۵۴,۷۱۲,۸۷۴)
اختیارخ وبملت-۷۷۴-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملت۱۲۰۳)	۳۲,۴۵۷,۱۵۰	۳,۴۰۰,۹۲۵,۰۰۰	(۳,۲۸۵,۲۹۸,۱۲۱)	(۲,۴۲۰,۵۹۱)	-	۱۱۳,۲۰۶,۲۸۸
اختیارخ اخابر-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضمخا۰۱۰۳)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۵,۴۶۲,۸۳۱)	(۳۵۱,۴۸۰)	-	(۱۱۵,۸۱۴,۳۱۱)
اختیارخ وتجارت-۴۶۵-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضجار۱۲۳۴)	۲,۷۶۳,۰۰۰	۲,۷۶۳,۰۰۰	(۲۲۷,۶۸۷,۲۷۶)	(۲,۰۸۹)	-	(۲۲۴,۹۲۶,۳۶۵)
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۸۳۱,۵۱۶)	(۲,۲۷۲)	-	(۲۷۵,۸۳۳,۷۸۸)
اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضخود۰۱۴۶)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۰,۵۱۵,۷۹۸)	(۱,۲۵۲,۱۴۷)	-	(۳۶۲,۷۶۷,۹۴۵)
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۸)	۱۵,۶۴۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۳,۲۷۵,۰۲۸)	(۸,۳۳۲)	-	(۱,۲۷۲,۲۸۳,۳۶۰)
اختیارخ وتجارت-۳۷۲-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضجار۱۲۳۲)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۶,۳۴۰,۵۰۴)	(۵۱۸,۱۳۰)	-	(۲,۲۵۶,۸۵۸,۶۳۴)
اختیارخ فولاد-۲۵۱۹-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضفلا۱۲۲۱)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۸۷,۰۶۳,۳۰۶)	(۱,۰۰۸,۹۹۰)	-	(۲,۵۹۶,۰۷۲,۲۹۶)
اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضستا۱۲۴۰)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۸۹,۷۱۱,۸۴۸)	(۵,۱۷۶,۷۵۵)	-	(۳,۵۵۶,۸۸۸,۶۰۳)
		۱۶,۰۵۸,۳۵۷,۰۰۰	(۲۶,۵۹۰,۲۸۱,۱۳۳)	(۱۱,۶۱۶,۵۶۹)		(۱۰,۵۴۳,۵۴۰,۷۰۲)

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸ - درآمد سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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
			ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مپنا (رمپنا)	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۶۰۲,۸۰۰	۶۲۰	۳۷۳,۷۳۶,۰۰۰	۰	۳۷۳,۷۳۶,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۵۱۰	۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰
پویا زرکان آق دره (فزر) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۲۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی دانا (ددانا) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۵۶۱,۰۴۶	۱,۸۷۵	۱,۰۵۱,۹۶۱,۲۵۰	(۶۶,۱۶۹,۵۷۸)	۹۸۵,۷۹۱,۶۷۲
سر. غدیر (وغدیر) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲,۹۵۰,۱۹۷,۲۵۰	(۶۶,۱۶۹,۵۷۸)	۳,۸۸۴,۰۲۷,۶۷۲

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال
سود سپرده‌های بانکی	۱-۱۹	۳,۹۹۲,۹۲۹,۴۷۵
		۳,۹۹۲,۹۲۹,۴۷۵

۱-۱۹- سود سپرده‌های بانکی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
	ریال	ریال	ریال
پارسیان	۳,۹۹۲,۹۲۹,۴۷۵	-	۳,۹۹۲,۹۲۹,۴۷۵
	۳,۹۹۲,۹۲۹,۴۷۵	-	۳,۹۹۲,۹۲۹,۴۷۵

۲۰ - سایر درآمدها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
تعدیل سود سهام	۱۸۱,۳۴۱,۳۹۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۳۲۴,۵۰۸,۷۲۳
تعدیل سود سپرده بانکی	۶۰۳,۱۰۶
سایر درآمدها	۲۶۱,۹۱۰,۲۴۰
	۱,۷۶۸,۳۶۳,۴۶۱

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۳,۳۲۸,۴۹۸,۸۹۰
متولی فعلی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش)	۴۲۱,۱۵۴,۸۷۰
متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۲۴۵,۸۳۰,۲۰۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۸۰۹,۱۷۸,۰۹۲
هزینه کارمزد بازارگردان	۲,۱۶۲,۰۷۷,۵۹۴
	۶,۹۶۶,۷۳۹,۶۴۶

موسسه حسابرسی وش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۲۲ - سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
هزینه نرم افزار	۱,۳۴۸,۷۴۴,۰۶۱
هزینه مجمع	۹۳,۷۹۱,۹۲۰
هزینه تصفیه	۸۴,۸۱۰,۱۳۰
هزینه تاسیس	۲۶,۹۶۲,۱۵۵
کارمزد بانکی	۲۱,۷۱۰,۹۶۰
سایر	۴,۷۵۳,۷۹۰
	۱,۵۸۰,۷۷۳,۰۱۶

۲۳- هزینه های مالی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
کارگزاری ایده آل کوشا	۲۴۹,۹۸۵,۷۴۲
	۲۴۹,۹۸۵,۷۴۲

۲۴- تعدیلات

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۱۰,۵۵۱,۲۵۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۷۷,۶۵۸,۰۳۷,۲۵۰)
	۳۲,۸۹۳,۲۱۲,۷۵۰

موسسه حسابرسی رویش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵ -تعهدات و بدهی‌ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای مورد زیر ،هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.مالکیت دارایی های احتمالی صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

	تاریخ اعمال	تاریخ اعمال
اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضستا۱۲۴۱)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ فولاد-۲۷۱۳-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضفلا۱۲۲۲)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ فملی-۱۴۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملی۰۱۳۳)	۱,۰۹۲,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضستا۱۲۴۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ شپنا ۵۴۵۹-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضشنا۱۲۳۴)	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ وبملت-۸۴۴-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملت۱۲۰۴)	۳۲,۴۲۱,۶۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ فملی-۱۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملی۰۱۳۲)	۸۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضخود۲۰۶۹)	۲,۰۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ فملی-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملی۰۱۳۴)	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ فزر-۹۰۷۵۰-۱۴۰۵۰۲۳۰ (ضفزر۱۲۲۱)	۱۳,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ اخابر-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضمخا۰۱۰۵)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضخود۰۱۴۷)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سبدگردان همراه	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰	۵۴۳٪	۱,۹۸۰,۰۰۰	۷۷۷٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	آقای حیدر فروغ نژاد	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	آقای علی امیرنصیری	مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
	شوا بذربور	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	آررو تورانی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
	سعید حاج حیدری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۱۴٪	۵۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
	علی طاهری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	سید محمد هاشمی نژاد	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع				۲,۰۵۰,۰۰۰	۵.۶۲٪	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸.۲۴٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری ایده آل کوشا	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۵,۵۵۰,۷۰۵,۴۸۰	(۱۱,۹۶۶,۱۶۲,۱۴۹)
کارگزاری کارآفرین			۱,۵۴۳,۹۴۶,۷۸۵,۲۲۱	۲۶۳,۹۶۳,۹۹۸
کارگزاری کارآمد			۳,۴۲۷,۵۵۴,۰۸۴,۵۹۸	(۳,۳۶۵,۲۸۱,۸۹۹)
سبدگردان همراه	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳,۳۲۸,۴۹۸,۸۹۰	(۳,۱۳۱,۵۳۷,۴۶۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش	متولی سابق	کارمزد ارکان	۴۲۱,۱۵۴,۸۷۰	(۱۹۸,۷۵۰,۲۵۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی جدید	کارمزد ارکان	۲۴۵,۸۳۰,۲۰۰	(۲۴۵,۸۳۰,۲۰۰)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۰۹,۱۷۸,۰۹۲	(۸۰۹,۱۷۸,۰۹۲)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲,۱۶۲,۰۷۷,۵۹۴	(۱,۴۰۲,۱۸۵,۹۲۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

به استثنای مورد زیر ، رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است

۱-۲۸-حمله دشمن در بعد از تاریخ صورت خالص دارایی هایه برخی از صنایع کشور، می تواند بر ارزش برخوی سرمایه گذاری این شرکت تاثیر با اهمیت داشته باشد.