



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	پادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	پادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس پویای یزد بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و 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 می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	به نمایندگی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید رضا حسینی خالچیری	شرکت سید گردان ایساتیس پویا کیش	مدیر صندوق
	حسین سعیدی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سوامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستادیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

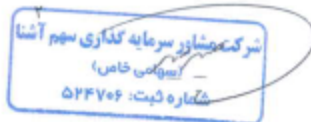
برای دوره مالی منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	دارایی ها :
۵	۵۵۶,۵۰۰,۵۳۸,۸۴۷	۵۲۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۰۰,۳۳۰,۵۲۴,۱۰۶	۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۷	۳۷,۶۶۶,۱۳۹,۹۲۰	۱۱,۳۳۷,۱۳۲,۵۶۷	حساب های دریافتی
۸	۲۳۵,۷۹۸,۷۱۸	۷۳۹,۵۰۲,۰۴۴	سایر داراییها
۹	۳,۱۹۳,۱۷۷,۰۸۰	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	موجودی نقد
	۶۹۸,۰۲۶,۱۸۸,۶۷۱	۶۶۹,۵۵۸,۴۷۳,۶۹۹	جمع دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	بدهی ها :
۱۰	۶,۷۹۱,۴۷۷,۱۷۴	۱۹۴,۹۳۳,۵۸۲	جاری کارگزاران
۱۱	۹,۴۶۱,۰۰۳,۵۱۰	۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲,۱۳۲,۴۵۷,۸۵۷	۲۳۰,۶۷۷,۲۸۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱۱۶,۹۹۵,۶۷۰	۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۸,۵۰۱,۹۳۴,۲۱۱	۲۱,۱۵۵,۸۱۲,۸۱۲	جمع بدهی ها
۱۴	۶۷۹,۵۲۴,۲۵۴,۲۶۰	۶۲۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	خالص دارایی ها
	۲۷,۶۸۸,۲۱۸	۲۴,۱۵۵,۳۷۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جنبایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد شرکت سبدگردان ایستادیس پویا کیش

(مبانی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)



www.isatissfund.com

info@isatisspm.com

۰۳۵_۳۵۲۴۸۹۵۵
۰۲۱_۸۸۶۸۹۴۲۱

۰۲۱_۸۸۵۶۵۲۹۳

یزد، بلوار جمهوری، نیش کوچه شرق
برج آنا، طبقه ۰۶ واحد ۶۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایستیس یوپی ایزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یوپی ایزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
درآمد ها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۹,۵۶۲,۲۲۵,۱۳۳	(۵۷,۱۸۵,۳۵۲,۷۵۳)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۴۴۲,۳۹۶,۹۶۳	۹۵,۴۴۶,۷۵۴,۴۳۶
۱۷ سود سهام	۵۲,۳۵۵,۷۹۲,۳۵۷	۲۴,۴۵۹,۵۹۲,۷۸۵
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷,۶۵۲,۲۰۲,۷۰۹	۷,۱۲۴,۹۳۳,۱۸۱
۱۹ سایر درآمد ها	۲۳,۲۰۴,۲۳۸	۲,۰۲۲,۳۸۱,۱۲۶
جمع درآمد ها	۱۰۵,۰۶۰,۱۲۳,۴۱۰	۷۲,۳۹۰,۳۰۹,۷۷۵
هزینه ها:		
۲۰ کارمزد لراکن	۹,۰۷۷,۵۶۳,۷۸۹	۸,۰۷۰,۱۲۵,۵۱۰
۲۱ سایر هزینه ها	۵۳۶,۸۹۹,۱۹۴	۲۵۶,۷۲۳,۸۷۵
جمع هزینه ها	۹,۶۱۴,۴۶۲,۹۸۳	۸,۳۲۶,۸۵۰,۳۸۵
سود(زیان) خالص	۹۵,۴۴۵,۶۶۰,۴۲۷	۶۴,۰۶۳,۴۵۹,۳۹۰
	۱۳/۴۲٪	۸/۵٪
	۱۳/۰۵٪	۹/۵۲٪

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال ادوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۲۶,۸۴۳	۷۲۴,۹۹۵,۵۱۴,۴۰۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳۶	۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۵۳۷)	(۳,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	۹۵,۴۴۵,۶۶۰,۴۲۷
تعدیلات	۲۲	-
خالص دارایی های پایان دوره	۲۳,۵۴۲	۶۷۹,۵۲۳,۲۵۲,۴۶۰

سود (زیان) خالص

میانگین جریان دریا، وجوه
استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت دستور و ابطال ۱- سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -

شرکت سیدکردان ایستیس یوپی ایزد
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۳۴۰۴)

www.isatisfund.com

info@isatispm.com

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۳۳۷۰۶

یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق ۰۲۱_۸۸۵۶۵۲۹۳
برج آنا، طبقه ۰۶ واحد ۶۲ ۰۲۱_۸۸۶۸۹۴۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایستیس فعالیت خود را طبق مجوز تأسیس و فعالیت شماره ۱۳۱۹۷۳۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۳۱۹۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است. همچنین طی نامه های شماره ۱۳۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۳۲/۱۷۸۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۳۲/۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ با نامه شماره ۶۳۲۶۹/۱۳۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۷۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۳۵۰۸۲۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. مشارکت در تمهید پذیره نوبسی یا تمهید خرید اوراق بهادار یا درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تمهید پذیره نوبسی یا تمهید خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در آینده اعلام ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.lsatisfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایستیس پویا	۵۱۰
۲	شرکت سیدگران ایستیس پویا کیش	۲۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا	۱۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگران ایستیس پویا کیش است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ از مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش- برج مالی آنا - طبقه دوم - دفتر شماره ۲۲ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۳۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایستیس پویا به شرکت سیدگران ایستیس پویا کیش تصدیق شده است. شماره مکانیزه ۱۳۹۸۴۰۳۳۱۶۲۸۰۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است.

هتولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سپهر آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۰ به شماره ثبت ۱۱۳۳۲ از مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی هتولی عبارتست از تهران- سعادت آباد- خیابان بهزاد - کوچه هشتم (شهید بهقوی) پلاک ۲۲ ساختمان سپهر آشنا.

مدیر لیته، مدیر ثبت صندوق، کارگزاری ایستیس پویا است که در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۱۹ از مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مالی رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۲۸۰۰۷۴۶۶۰ است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- سپهروردی جنوبی پایین تر از مطهری، خیابان برادران نو بخت -پلاک ۳۹-سپهتله اول.

ضامن نقدشوندگی شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸۰۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نبش کوچه شرقی، ساختمان بورس، طبقه ششم، واحد ۶۲.

کارگزاری برای انجام معاملات صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط مدیر انتخاب می شود. مدیر می تواند با توجه به صرفه و صلاح صندوق بدون هیچ گونه تشریحات، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاریها

ماه 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 هیات 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 منکسر می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۲-۴ 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 میگردد. قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل ممانده مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۲ و به منظور رعایت صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

۱-۳-۴ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر ورس در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴-۲ سود سهام: سود حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تسویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام منطبق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منکسر می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، میانگ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماهه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه بهره نقد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۲-۲-۴-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تسعین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده 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 مخرن مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. میانگ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و باقی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ فعلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منکسر می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۴ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن	مدیر
سالانه ۰٫۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	مدتوی
سالانه مبلغ ثابت ۳۹۰۵۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی	حسابرس
سالانه ۰٫۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق	خامن نقدشوندگی
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، مدتوی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد لایل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان بدهی صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- 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 تبصره ۲ ماده ۴ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترانزاکشن به ارزش روز زه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۵/۲۷			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
					تام صنعت سرمایه پذیر
۱۸.۷۳٪	۱۲۵,۳۹۲,۱۲۰,۲۰۹	۱۲۸,۷۸۸,۵۱۵,۷۴۶	۲۰.۴۵٪	۱۴۲,۷۰۹,۶۱۶,۷۴۲	۱۶۲,۳۸۵,۳۹۷,۸۳۲
					فلات اساسی
۱۴.۴۶٪	۹۵,۴۷۲,۷۵۵,۹۳۶	۹۸,۶۳۱,۰۷۰,۳۸۶	۱۰.۶۴٪	۷۴,۲۵۹,۱۲۴,۵۸۴	۶۵,۹۱۸,۱۲۵,۷۹۲
					محصولات شیمیایی
۱.۰۷٪	۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۵۳	۹,۰۷۹,۳۹۸,۶۳۴	۱.۰۹٪	۷,۶۳۴,۰۰۵,۷۸۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶
					سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۱.۳٪	۹,۰۸۱,۸۱۴,۰۸۳	۸,۵۲۶,۰۱۱,۷۹۶
					حمل و نقل، ابزار داری و ارتباطات
-	-	-	۱.۳۴٪	۹,۳۳۴,۱۲۹,۵۰۰	۹,۳۹۸,۵۲۶,۱۲۰
					رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۸.۳۹٪	۵۶,۱۹۶,۶۲۸,۶۵۰	۵۱,۲۲۸,۶۸۶,۰۰۲	۱۱.۳۵٪	۷۹,۲۱۵,۳۴۴,۴۹۳	۷۲,۸۴۳,۰۹۲,۳۱۷
					شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۶۹٪	۱۱,۳۲۰,۷۲۵,۱۴۸	۱۱,۲۱۳,۱۴۰,۷۴۹	۳.۳۶٪	۲۳,۳۴۹,۳۳۳,۹۸۹	۱۴,۶۸۲,۰۶۱,۵۴۲
					عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۳۹٪	۲۲,۶۸۴,۷۴۰,۷۳۹	۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵	۷.۰۲٪	۴۸,۹۹۴,۹۶۸,۱۷۲	۴۴,۰۷۲,۵۱۷,۱۹۲
					مواد و محصولات دارویی
۱۲.۳۸٪	۸۲,۳۲۸,۵۵۴,۹۳۷	۹۱,۷۱۵,۹۹۳,۷۶۲	۴.۹۹٪	۳۴,۷۹۶,۳۰۰,۰۲۷	۳۰,۲۹۲,۰۰۸,۳۷۶
					استخراج کانه های فلزی
۲.۹۳٪	۱۹,۶۸۹,۱۸۸,۳۵۰	۲۱,۹۳۳,۸۸۸,۳۴۲	۲.۳۶٪	۱۶,۳۸۹,۳۰۱,۴۰۰	۲۱,۹۳۳,۸۸۸,۳۴۲
					سرمایه گذاریها
۴.۵۱٪	۳۰,۲۲۴,۳۷۰,۸۹۰	۳۱,۸۱۱,۳۹۲,۳۶۶	۶.۰۴٪	۴۲,۱۲۸,۰۲۸,۸۲۴	۴۱,۱۱۶,۹۲۶,۶۸۹
					فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۲.۹۰٪	۲۰,۳۳۳,۳۶۸,۵۳۹	۲۲,۷۹۴,۳۹۴,۳۰۴
					زراعت و خدمات وابسته
۰.۲۷٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۳۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰.۲۶٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰
					کاشی و سرامیک
۵.۱۵٪	۳۴,۳۵۴,۵۶۸,۲۴۰	۴۰,۶۶۶,۳۳۲,۴۲۸	۳.۹۵٪	۲۷,۵۶۹,۹۷۶,۷۵۰	۲۹,۳۳۹,۵۴۵,۹۲۰
					خودرو و ساخت قطعات
۱.۸۷٪	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۵	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸	۱.۹۴٪	۱۳,۷۱۲,۵۸۵,۶۶۸	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸
					سایر واسطه گریهای مالی
۰.۷۶٪	۵,۰۸۲,۹۶۴,۷۳۳	۵,۱۱۳,۴۹۲,۳۵۱	۰.۷۳٪	۵,۰۸۲,۹۶۴,۶۸۷	۵,۱۱۳,۴۹۲,۳۵۱
					بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۵.۲۷٪	۳۵,۳۸۰,۶۶۲,۱۱۱	۳۶,۳۸۹,۰۹۴,۳۳۲	-	-	-
					بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۳۵,۳۰۲,۵۴۹	۳۵,۴۷۷,۱۱۱	-	-	-
					فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۷۵	۵۲۹,۵۰۵,۳۴۴,۹۶۴	۵۲۹,۷۲۶,۰۲۸,۸۰۹	۷۹.۷۲۵	۵۵۶,۵۰۰,۵۳۸,۸۴۷	۵۵۷,۶۲۸,۳۹۵,۴۳۸

۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ایران به تفکیک سهم به شرح یادداشت ۱۶-۱ توضیحی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

۱۳۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷			مانده ابتدای دوره ریال
	مانده در پایان دوره ریال	استهلاک دوره مالی ریال	مخارج انداخته شده طی دوره ریال	
۷۳۹,۵۰۲,۰۴۴	۲۳۵,۷۹۸,۷۱۸	۵۱۳,۷۰۳,۳۲۶	-	۷۳۹,۵۰۲,۰۴۴
۷۳۹,۵۰۲,۰۴۴	۲۳۵,۷۹۸,۷۱۸	۵۱۳,۷۰۳,۳۲۶	-	۷۳۹,۵۰۲,۰۴۴

آیونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۴۷۷,۱۸۴,۵۷۴	۳,۱۸۹,۱۰۹,۹۸۶	حساب پشתיبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱-۹۵۴۲
۴,۲۷۷,۹۸۲	۴,۰۵۹,۰۹۴	حساب پشתיبان ملی ۰۲۳۳۰۳۳۹۱۸۰۰۹
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۳۲۱۴۶۰۰۹
۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	۳,۱۹۳,۱۷۷,۰۸۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷			مانده در ابتدای دوره ریال	نام کارگزاری
	مانده پایان دوره بدهکار / (بستانکار) ریال	مانده پایان دوره بدهکار / (بستانکار) ریال	گردش بستانکار ریال		
(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	(۶,۷۹۱,۴۷۷,۱۷۴)	۴۲۲,۳۱۲,۹۳۱,۳۹۷	۴۱۵,۷۱۶,۳۸۶,۷۰۵	(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	کارگزاری ایساتیس پویا
(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	(۶,۷۹۱,۴۷۷,۱۷۴)	۴۲۲,۳۱۲,۹۳۱,۳۹۷	۴۱۵,۷۱۶,۳۸۶,۷۰۵	(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	

۱۰-۱ تا تاریخ رسیدگی مانده حساب کارگزاری ایساتیس پویا به طور کامل تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۱۱,۶۱۱,۵۷۷,۹۹۸	۶,۰۸۹,۴۵۴,۱۰۶	کارمزد مدیر
۳۹,۴۷۴,۹۵۱	۷۵۱,۸۱۰,۶۳۳	کارمزد متولی-سهام آشنا
۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸	-	کارمزد متولی-فاطر
۶,۸۱۹,۶۸۱,۸۲۱	۱,۳۶۲,۹۶۴,۳۴۲	کارمزد ضامن
۳۲۶,۹۹۹,۷۳۴	۲۴۲,۱۶۳,۲۸۴	کارمزد حسابرسان
۱,۲۶۰,۸۶۵,۰۷۲	۱,۰۱۴,۶۱۱,۱۴۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴	۹,۴۶۱,۰۰۳,۵۱۰	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
(۴۰۷,۷۵۰)	-	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۴۱,۰۸۵,۰۳۰	۲,۱۳۲,۴۵۷,۸۵۷	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۴۰,۶۷۷,۲۸۰	۲,۱۳۲,۴۵۷,۸۵۷	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۱,۶۰۸,۷۳۳	۶۶,۶۱۴,۵۰۸	۱۳-۱ ذخیره تصفیه
۳۶,۸۴۶,۷۱۳	۵۰,۳۸۱,۱۶۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶	۱۱۶,۹۹۵,۶۷۰	

۱۳-۱- ذخیره تصفیه معادل ۳/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر " $\frac{3}{100} \times 365$ " ضرب خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. (موضوع یادداشت ۳-۴ توضیحی)

مندوق سرمایه گذاری مشترک اسیانسی پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۰۱

۱۷- سود سهام :

دوره مالی منتهی به
۱۳۰۱/۰۵/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۵/۲۷			خالص درآمد سود سهام	سهام سهام
				درآمد کل	هزینه تزیین	سود هر سهم		
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۱۵	۹,۸۱۱,۲۸۲	۱,۲۷۵,۶۶۶,۹۶۰	۱۳۰	۱,۱۲۱,۹۶۶,۶۰۲	۱,۱۲۱,۹۶۶,۶۰۲	
گروه پارس	۱۳۰۰/۱۱/۲۸	۱۳۰۱/۰۱/۲۸	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۷	۶۹,۶۴۰,۱۶۷	۶۹,۶۴۰,۱۶۷	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۰۱/۰۹/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دارویی رازک	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۱,۳۹۰,۳۷۵	۹,۷۸۸,۹۸۶,۲۵۰	۳,۲۴۰	۹,۳۲۲,۶۶۶,۶۸۹	۹,۳۲۲,۶۶۶,۶۸۹	
سروش سرمایه گذاری ایران خوشرو	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۵,۳۲۵,۳۲۸	۵,۳۲۵,۳۲۸	
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۹,۵۰۲,۶۵۸-۶۵	۹,۵۰۲,۶۵۸-۶۵	
ماروساری تولید دارو	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۰/۰۹/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۸,۲۷۰	۲۵	۹,۰۱۸,۶۱۲	۹,۰۱۸,۶۱۲	
نفت سپاهان	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۶,۷۸۱,۵۶۸	۲,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	۶۰۰	۲,۵۸۸,۹۱۸-۵۲	۲,۵۸۸,۹۱۸-۵۲	
فلسف ایران	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری اسیانسی پویا	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	
فهر انرژی خلیج فارس	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۱,۳۹۹,۱۵۲	۶,۰۸۶,۳۱۱,۲۰۰	۲,۳۵۰	۵,۳۰۸,۲۵۲,۳۰۰	۵,۳۰۸,۲۵۲,۳۰۰	
سپید ماکین	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۰/۰۱/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
آریان کیمیا تک	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۳۵۸,۵۲۷	۳۵۸,۵۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۸,۵۲۷,۰۰۰	۳۵۸,۵۲۷,۰۰۰	
فروسیه سیم چین	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۱۸۷,۵۰۰	۲۸۰,۲۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۷۱,۵۲۵,۵۰۰	۲۷۱,۵۲۵,۵۰۰	
چمن و نقل گهرتارو سورجان	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵,۹۶۰,۷۲۲,۴۰۰	۵,۹۶۰,۷۲۲,۴۰۰	
نعلی توسعه معادن و فلزات	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۳۵,۲۹۷,۲۰۹	۱,۰۰۳,۸۸۸,۲۶۶	۴	۹۴,۸۸۶,۳۱۸	۹۴,۸۸۶,۳۱۸	
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۰/۰۱/۲۹	۲۵,۲۵۲	۱,۰۰۳,۸۸۶	۲۰	۱,۰۰۳,۸۸۶	۱,۰۰۳,۸۸۶	
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۳۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۷۵۸,۸۸۷	۳۷۹,۹۲۳,۵۰۰	۵۰۰	۳۷۹,۹۲۳,۵۰۰	۳۷۹,۹۲۳,۵۰۰	
پخش هجرت	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۸۸۹,۶۸۹	۳,۷۸۸,۶۸۹,۹۶۰	۳,۹۱۰	۳,۷۸۸,۶۸۹,۹۶۰	۳,۷۸۸,۶۸۹,۹۶۰	
پتروشیمی کرمان	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۱۲۱,۲۶۶	۱,۷۵۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۱,۷۵۵,۶۲۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۶۲۰,۰۰۰	
فولاد کبود جنوب کیش	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۳,۷۷۲,۳۲۲	۱,۷۷۲,۳۲۲,۰۰۰	۶۶۰	۱,۷۱۵,۵۵۷,۵۰۰	۱,۷۱۵,۵۵۷,۵۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۳,۲۰۵,۷۲۹	۱۹,۳۷۵,۷۲۹,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۹,۳۷۵,۷۲۹,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۷۲۹,۰۰۰	
پلیمر آریا ساسول	۱۳۰۰/۱۱/۳۰	۱۳۰۰/۱۱/۳۰	۳۸۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری غدیرفلدینگ	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۰/۰۱/۲۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
لی منابع مس ایران	۱۳۰۰/۱۱/۲۹	۱۳۰۰/۰۱/۲۹	۸,۲۲۲,۶۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ایران تاور	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد آبروی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	
گروه منابع پخش ایران	-	-	-	-	-	-	-	
گروه منابع پخش ایران	-	-	-	-	-	-	-	
س.س. بازنشستگی کارکن بانکها	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری دارویی نفیس	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	
تولیدی چمن ساران	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صدر نفیس	-	-	-	-	-	-	-	
صنعت غذایی گهرش	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	
۲۲,۳۲۹,۵۸۲,۷۸۵	۵۲,۳۵۵,۷۹۲,۳۵۷	(۲,۲۹۴,۶۶۶,۶۵۹)	۵۸,۶۵۰,۳۵۸,۹۱۶					

ماده ۱۷۸ - صورت سود و زیان شرکت آبفا - پارس جنوبی

بازرسی حساب توسط صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می شود:

بابت	دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۰	دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۱	تغییر
سود اوراق مشارکت	-	۲۲۳,۶۰۰,۳۳۷	۲۲۳,۶۰۰,۳۳۷
سود اوراق برابره	-	-	-
گواهی سپرده سپردن	-	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶
سود سپرده و گواهی سپرده	-	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶
	۲۲۳,۶۰۰,۳۳۷	۲۳۹,۷۸۹,۵۸۹	۱۶,۱۸۸,۲۵۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت:

دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۰	دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۱
۱۶,۱۸۸,۲۵۲	۱۶,۱۸۸,۲۵۲

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت:

تاریخ سپرده	نرخ سود	میانگین	سود حاصل	سود حاصل
۱۳۹۰-۰۱-۰۱	۱۶-۰-۰	۱۶-۰-۰	۲۲۳,۶۰۰,۳۳۷	۲۲۳,۶۰۰,۳۳۷
۱۳۹۰-۰۱-۰۱	۱۶-۰-۰	۱۶-۰-۰	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶
۱۳۹۰-۰۱-۰۱	۱۶-۰-۰	۱۶-۰-۰	-	-
			۲۳۹,۷۴۴,۹۶۳	۲۳۹,۷۴۴,۹۶۳

۱۸-۳- سود اوراق گواهی سپرده و سود سپرده بانکی:

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	سود مشخصه	سود حاصل شده	سود حاصل شده
۱۳۹۰-۰۱-۰۱	۱۶-۰-۰	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶
۱۳۹۰-۰۱-۰۱	۱۶-۰-۰	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶
۱۳۹۰-۰۱-۰۱	۱۶-۰-۰	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶
			۱۶,۱۴۴,۶۲۶	۱۶,۱۴۴,۶۲۶

۱۹- سایر درآمد ها:

دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۰	دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۱
۲۱,۱۴۴,۶۲۶	۲۱,۱۴۴,۶۲۶
-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۱۴۴,۶۲۶	۲۱,۱۴۴,۶۲۶

درآمد سود سهام

درآمد کارمزد کارگزاری

سایر درآمد ها

۲۰- کارمزد کارگزاری:

خرید کارمزد از کل به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۰	دوره مالی منتهی به ۳۱-۱۰-۱۳۹۱
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-
۱,۵۸۱,۳۳۹,۵۴۱	۱,۵۸۱,۳۳۹,۵۴۱
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۹۱,۳۳۹,۵۴۱	۳,۵۹۱,۳۳۹,۵۴۱

سایر مشتریان

مشتریان - موسسه اعتباری فارس

مشتریان - مشاور سرمایه گذاری سهام آفا

مشتریان

مشتریان

مستوفی سرمایه گذاری مشاور گام استالین - بودجه ۱۳۹۰

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۰

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰-۰۱-۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰-۰۱-۳۱
ریال	ریال
۳۲,۵۵۶,۶۸۸	۵۶,۶۲۷,۶۱۰
۳۵,۸۱۶,۶۵۲	۱۱,۱۲۲,۵۲۸
-	-
۷۸,۰۲۳,۳۴۰	۶۷,۷۵۰,۱۳۸
۳,۲۸۱,۵۵۶	۵۶,۶۲۷,۶۱۰
۸۱,۳۰۴,۸۹۶	۱۲۴,۳۷۷,۷۴۸

هزینه تسویه
هزینه ایوان
هزینه بیمه عمر
بیمه و ارزش افزوده
گاز و آب

۲۲- تعینات:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰-۰۱-۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰-۰۱-۳۱
تعینات مالی از تعینات قبلی	تعینات مالی از تعینات قبلی
۹۱,۳۰۴,۸۹۶	۹۲,۰۳۰,۶۶۶
۹۱,۳۰۴,۸۹۶	۹۲,۰۳۰,۶۶۶

تعینات مالی از تعینات قبلی و انتقال

۲۲-۱- تعینات به دلیل تفاوت در نمودار محاسبه قیمت سهام و انتقال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود برای محاسبه قیمت سهام واحدهای سرمایه گذاری کارمزدها برداشتن بابت تکمیل تراز مالی به ارزش خرید دارای مالی اصلاح می شود چنانچه برای محاسبه قیمت انتقال واحدهای سرمایه گذاری کارمزدها معاملات و مالیات از قیمت فروش دارای مالی مستوفی سرمایه گذاری کسر می گردد نظر به اینکه بر طبق بند ۹ ماده ۱۱ اساسنامه مستوفی مالی سرمایه گذاری روز دارای مالی مستوفی برابر با قیمت انتقال واحدهای سرمایه گذاری است به دلیل آنکه دارای مالی مستوفی در ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت مستوفی و انتقال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعینات مالی از قیمت مستوفی و انتقال متعین می شود و افزایش تعینات ناشی از افزایش حجم مستوفی و انتقال واحد های مستوفی در پایان دوره مالی می باشد.

۲۲-۲- تعینات و بدهی های احتمالی:

در تاریخ ارائه صورتهای مالی گزافه یعنی احتمال آری اگر وجود نداشته باشد.

۲۳- سرمایه گذاری از نظر و اختصاص وابسته به آنها در مستوفی:

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری استالین پنا	مستوفی	۵۱۰	۱۰۰	۱۸۶
شرکت کارگزاری استالین پنا	مستوفی	۳۵۵	۳۵	۳۳۸۰
شرکت سرمایه گذاری استالین پنا گوی	مستوفی	۵۸۰	۱۷	۱۷۵
شرکت سرمایه گذاری استالین پنا گوی	مستوفی	۱۳۰	۲۵	۶۳۲
شرکت سرمایه گذاری استالین پنا	مستوفی	۱۰	۰	۰
سپهر پاساژ آرس	مستوفی	۱۶	۰	۰
مستوفی زاده شکاری	مستوفی	۰	۰	۰
محمد هوشیار پناه	مستوفی	۰	۰	۰

۲۳-۱- معاملات با کارکن و اندکس وابسته به آنها:

شرح معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	مبلغ طبق / بدهی	بازده
تاریخ معامله	تاریخ معامله	تاریخ معامله	تاریخ معامله	تاریخ معامله	تاریخ معامله	تاریخ معامله	تاریخ معامله
۱۰-۰۱-۱۳۹۰	۱۰-۰۱-۱۳۹۰	۱۰-۰۱-۱۳۹۰	۱۰-۰۱-۱۳۹۰	۱۰-۰۱-۱۳۹۰	۱۰-۰۱-۱۳۹۰	۱۰-۰۱-۱۳۹۰	۱۰-۰۱-۱۳۹۰

یادداشتی که در دوره بعد از تاریخ صورت های مالی ۱۳۹۰-۰۱-۳۱ در خصوص صورت های مالی اصلاحی و مستوفی تعینات سهام صورت های مالی و یا اضافه فر بازداشت های همراه طبقه وجود نداشته است.