

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۷/۱۹

شماره : ۸۲۴۸/گت/۱۴۰۱

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

با سلام،

احتراماً، به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره مالی
شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد
ره یافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
ره یافت
و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

رونوشت :

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱ :	
الف- صورت خالص دارایی‌ها	۲
ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
ج - یادداشت‌های همراه	۴ الی ۱۸

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستایس پویای یزد شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ مردادماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستایس پویا یزد در تاریخ ۲۷ مردادماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۵- براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	پرداخت مبلغ تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ۲ روز کاری بعد از ارائه درخواست	برخی از مبالغ تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در موعد مقرر پرداخت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۳۳۲۰۲۰۱۲۰	لزوم عضویت صندوق‌های سرمایه‌گذاری در قانون نهادهای مالی	صندوق قرارداد عضویت در قانون را تمدید نکرده است..

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۳	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۸۷	واریز کلیه پرداخت‌ها صرفاً به حساب بانکی سرمایه‌گذار یا به درخواست سرمایه‌گذار به حساب بانکی دیگر	برخی از سرمایه‌گذاران با اطلاعات متفاوت دارای شماره حساب مشابه می‌باشند.
۴	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در مهلت مقرر	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت‌های کنترل خوردگی تکین کو، ایران ترانسفو، سایپا، سخت‌آژند، اعتباری ملل، تولی پرس و توسعه عمران استان کرمان تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۵	تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه	ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجمع ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ ارسال شده است.
۶	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۳۳	ارسال جوابیه مدیر به چک‌لیست‌های سه‌ماهه متولی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از دریافت نامه	جوابیه مدیر به چک‌لیست سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ با تأخیر ارسال شده است.
۷	کنترلی	مشخصات سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب با تأییدیه دریافتی از سپرده‌گذاری مرکزی	در تأییدیه سپرده‌گذاری مرکزی مراحه عام دولت ۴ ثبت شده است درحالی‌که در دفاتر صندوق مراحه عام دولت ۵ می‌باشد لذا طی نامه شماره ۱۴۰۰/۴۰۰/۱۱۴۰/س مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ صندوق درخواست رفع مغایرت مذکور را از سپرده‌گذاری مرکزی نموده است. لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه‌ای حاصل نشده است.
۸	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیران سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۱۵ مهر ۱۴۰۱

رہبافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید جمیل خباز سرابی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رہبافت
و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایساتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت های مالی

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 که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و
۷-۱۸	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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده است.	
این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.	

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

شماره ثبت: ۱۳۷۰۴

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

www.isatissfund.com

info@isatispm.com

۰۳۵_۳۵۲۴۱۹۵۵ - ۰۲۱_۸۸۵۶۵۲۹۳

۰۲۱_۸۸۶۸۹۴۲۱

شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)

یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق
برج آنا، طبقه ۶، واحد ۶۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایستاتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۵۵۶,۵۰۰,۵۳۸,۸۴۷	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۰۰,۴۳۰,۵۲۴,۱۰۶	۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۷	۳۷,۶۶۶,۱۴۹,۹۲۰	۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	حساب های دریافتی
۸	۳۳۵,۷۹۸,۷۱۸	۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	سایر داراییها
۹	۳,۱۹۳,۱۷۷,۰۸۰	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	موجودی نقد
	۶۹۸,۰۲۶,۱۸۸,۶۷۱	۶۶۹,۵۵۸,۴۷۳,۶۹۹	جمع دارایی ها

بدهی ها:

۱۰	۶,۷۹۱,۴۷۷,۱۷۴	۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲	جاری کارگزاران
۱۱	۸,۵۵۹,۱۹۴,۷۶۵	۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲,۱۳۲,۴۵۷,۸۵۷	۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱,۰۱۸,۸۰۳,۴۱۵	۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۸,۵۰۱,۹۳۳,۲۱۱	۲۱,۱۵۵,۸۱۲,۸۲۲	جمع بدهی ها
۱۴	۶۷۹,۵۳۴,۲۵۵,۴۶۰	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	خالص دارایی ها
	۲۷,۶۸۸,۲۱۸	۲۴,۱۵۵,۳۷۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت به کارکنان ایستاتیس پویا

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶





صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایستاتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
درآمد ها :		
(۵۷,۱۸۵,۳۵۲,۷۵۳)	۳۹,۵۶۴,۴۲۵,۲۴۳	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۵,۴۴۶,۷۵۴,۴۳۶	۳,۴۶۴,۳۹۶,۹۶۳	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۴۵۹,۵۹۲,۷۸۵	۵۴,۳۵۵,۷۹۲,۲۵۷	۱۷ سود سهام
۷,۷۴۶,۹۳۴,۱۸۱	۷,۶۵۲,۲۰۴,۷۰۹	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۲۲,۳۸۱,۱۲۶	۲۳,۳۰۴,۲۳۸	۱۹ سایر درآمد ها
۷۲,۴۹۰,۳۰۹,۷۷۵	۱۰۵,۰۶۰,۱۲۳,۴۱۰	جمع درآمد ها
هزینه ها :		
۸,۰۷۰,۱۲۵,۵۱۰	۹,۰۷۷,۵۶۳,۷۸۹	۲۰ کارمزد ارکان
۳۵۶,۷۲۴,۸۷۵	۵۴۶,۸۹۹,۱۹۴	۲۱ سایر هزینه ها
۸,۴۲۶,۸۵۰,۳۸۵	۹,۶۲۴,۴۶۲,۹۸۳	جمع هزینه ها
۶۴,۰۶۳,۴۵۹,۳۹۰	۹۵,۴۳۵,۶۶۰,۴۲۷	سودخالص
۸۰۵٪	۱۳/۴۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۹/۵۳٪	۱۴/۰۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال/دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۵/۲۷		۱۴۰۱/۰۵/۲۷		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲	۲۷,۴۵۳	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۲۶,۸۴۳	خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۸	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۹)	(۲,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۳۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۴,۰۶۳,۴۵۹,۳۹۰	-	۹۵,۴۳۵,۶۶۰,۴۲۷	-	سود(زیان) خالص دوره
۱۲,۷۷۴,۹۴۹,۷۸۲	-	(۶۲,۰۱۳,۰۶۶,۸۴۴)	-	۲۲ تعدیلات
۸۰۲,۱۰۳,۰۰۳,۵۷۴	۲۷,۷۲۲	۶۷۹,۵۲۴,۲۵۴,۴۶۰	۲۴,۵۴۲	خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارائیهای پایان دوره

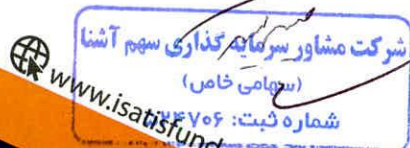
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

-۱,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۳



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۳۴۷۰۶
www.isatisfund.com

info@isatispm.com



شرکت سرمایه گذاری پویا
(سهامی خاص) بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

یزد، بلوار جمهوری، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
برج آنا، طبقه ۶، واحد ۶۲

۰۳۵۳۵۲۴۸۹۵۵
۰۲۱۸۸۵۶۵۲۹۳
۰۲۱۸۸۶۸۹۴۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس 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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۳۳۱ 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 ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ 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 تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار یا درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه 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 ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Isatisfund.IR درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس 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 ایساتیس پویا	۵۱۰
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش- برج مالی آنا- طبقه دوم- دفتر شماره ۲۳ (به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۲۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سید گردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۷۴/۱۱/۱۰ به شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- سعادت آباد- خیابان بهزاد - کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا.

مدیر ثبت، مدیر ثبت صندوق، کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویا یزد

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری، خیابان برادران نو بخت -پلاک ۲۹-طبقه اول.

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایستاس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه ششم، واحد ۶۲.

کارگزار: 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 تشریفات، 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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- 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 "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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.

۲-۴-۱- 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 دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرف 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.

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۴-۲- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس بویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۹۰۵۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد 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 ۱۳ 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه 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 شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۱۱/۲۷			۱۴۰۱/۰۵/۲۷			نام صنعت سرمایه پذیر
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۸/۷۳٪	۱۲۵,۳۹۲,۱۲۰,۲۰۹	۱۲۸,۷۸۸,۵۱۵,۷۴۶	۲۰/۴۵٪	۱۴۲,۷۰۹,۶۱۶,۷۴۲	۱۶۲,۳۸۵,۴۹۷,۸۳۳	فلزات اساسی
۱۴/۲۶٪	۹۵,۴۷۲,۷۵۵,۹۳۶	۹۸,۶۳۱,۰۷۰,۲۸۶	۱۰/۶۴٪	۷۴,۲۵۹,۱۲۴,۵۸۴	۶۵,۹۱۸,۱۲۵,۷۹۲	محصولات شیمیایی
۱/۰۷٪	۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۵۳	۹,۰۷۹,۲۹۸,۶۳۴	۱/۰۹٪	۷,۶۳۴,۰۰۵,۷۸۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۱/۳٪	۹,۰۸۱,۸۱۴,۰۸۳	۸,۵۴۶,۰۱۱,۷۹۶	حمل و نقل، انبار 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	۵۱,۷۲۸,۶۸۶,۰۰۲	۱۱/۳۵٪	۷۹,۲۱۵,۳۴۴,۴۹۳	۷۲,۸۴۳,۰۹۲,۳۱۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱/۶۹٪	۱۱,۳۳۰,۷۲۵,۱۴۸	۱۱,۲۱۳,۱۴۰,۷۴۹	۳/۳۶٪	۲۳,۴۴۹,۳۴۳,۹۸۹	۱۴,۶۸۴,۰۶۱,۵۴۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳/۳۹٪	۲۲,۶۸۴,۷۴۰,۷۳۹	۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵	۷/۰۲٪	۴۸,۹۹۴,۹۶۸,۱۷۲	۴۴,۰۷۴,۵۱۷,۱۹۲	مواد و محصولات دارویی
۱۲/۲۸٪	۸۲,۲۲۸,۵۵۴,۹۳۷	۹۱,۷۱۵,۹۹۳,۷۶۲	۴/۹۹٪	۳۴,۷۹۶,۳۰۰,۰۴۷	۳۰,۲۹۲,۰۰۸,۲۷۶	استخراج کانه های فلزی
۲/۹۴٪	۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰	۲۱,۹۲۳,۸۸۸,۳۴۲	۲/۳۶٪	۱۶,۴۸۹,۳۰۱,۴۰۰	۲۱,۹۲۳,۸۸۸,۳۴۲	سرمایه گذاریها
۴/۵۱٪	۳۰,۲۲۶,۴۷۰,۸۹۰	۳۱,۸۱۱,۳۹۲,۳۸۶	۶/۰۴٪	۴۲,۱۲۸,۰۲۸,۸۲۴	۴۱,۱۱۶,۹۲۶,۶۸۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۲/۹۰٪	۲۰,۲۳۳,۴۶۸,۵۳۹	۲۲,۷۹۴,۴۹۴,۳۰۴	زراعت و خدمات وابسته
۰/۲۷٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰/۲۶٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	کاشی و سرامیک
۵/۱۵٪	۳۴,۴۵۴,۵۶۸,۲۴۰	۴۰,۶۶۶,۳۳۳,۴۳۸	۳/۹۵٪	۲۷,۵۶۹,۹۷۶,۷۵۰	۲۹,۳۳۹,۵۴۵,۹۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۱/۸۷٪	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۵	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸	۱/۹۶٪	۱۳,۷۱۲,۵۸۵,۶۴۸	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 تامین اجتماعی
۵/۲۷٪	۲۵,۲۸۰,۶۶۲,۱۱۱	۴۶,۲۸۹,۰۹۴,۳۴۲	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۰٪	۲۵,۳۰۲,۵۴۹	۲۵,۴۷۷,۱۱۱	-	-	-	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۸۱	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	۵۷۶,۰۴۰,۶۰۰,۲۶۲	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 بورسی یا فرابورس ایران به تفکیک سهم به شرح یادداشت ۱-۱۶ توضیحی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۵/۲۷							
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود	بهای تمام شده	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱.۴۷٪	۱۰,۲۴۵,۹۰۲,۵۹۰	۰.۷۳٪	۵,۱۱۸,۸۳۲,۰۴۳	-	۴,۵۴۸,۷۳۰,۶۳۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه -
									م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰
۱.۷۸٪	۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲	۰.۰۱٪	۵۹,۵۴۵,۹۵۵	-	۴۸,۸۳۷,۶۰۸	۱۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اسناد خزانه -
									م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹
۰.۶۰٪	۴,۱۶۸,۸۶۹,۴۶۶	۰.۵۹٪	۴,۱۰۸,۵۹۰,۰۲۱	۷۴,۹۲۱,۲۵۶	۴,۰۳۳,۲۳۰,۸۸۹	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	مراجعه عام دولتی ۶۵-
									۰۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۲.۹۸٪	۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰	۱۳.۰۶٪	۹۱,۱۴۳,۵۵۶,۰۸۷	۶,۷۵۸,۸۵۳,۵۸۷	۸۴,۴۱۵,۴۱۴,۸۹۲	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مراجعه عام دولتی ۵-
									ش ۰۳۰۲
۱۶.۸۳٪	۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	۱۴.۳۹٪	۱۰۰,۴۳۰,۵۲۴,۱۰۶	۶,۸۳۳,۷۷۴,۸۴۳	۹۳,۰۴۶,۲۱۴,۰۲۸				

۷- حسابهای دریافتنی:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۵/۲۷			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۳۷,۶۶۶,۱۴۹,۹۲۰	۴,۲۹۴,۴۶۶,۶۵۹	۲۵	۴۱,۹۴۰,۶۱۶,۵۷۹	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	۳۷,۶۶۶,۱۴۹,۹۲۰	۴,۲۹۴,۴۶۶,۶۵۹		۴۱,۹۶۰,۶۱۶,۵۷۹	

سود سهام دریافتنی

سپرده دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 استهلاك مخارج تأسیس یکسال می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	-	۵۱۳,۷۰۳,۳۲۶	۲۳۵,۷۹۸,۷۱۸

آیونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۴۷۷,۱۸۴,۵۷۴	۳,۱۸۹,۱۰۹,۹۸۶	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۴,۲۷۷,۹۸۲	۴,۰۵۹,۰۹۴	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	۳,۱۹۳,۱۷۷,۰۸۰	

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷

نام کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری ایساتیس پویا	(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	۴۱۵,۷۱۶,۳۸۶,۷۰۵	۴۲۲,۳۱۲,۹۳۱,۲۹۷	(۶,۷۹۱,۴۷۷,۱۷۴)

۱۰-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مانده حساب کارگزاری ایساتیس پویا به طور کامل تسویه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	ریال	
۱۱,۶۱۱,۵۷۷,۹۹۸		۶,۰۸۹,۴۵۴,۱۰۶		کارمزد مدیر
۳۹,۴۷۴,۹۵۱		۷۵۱,۸۱۰,۶۳۳		کارمزد متولی-سهم آشنا
۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸		-		کارمزد متولی-فاطر
۶,۸۱۹,۶۸۱,۸۲۱		۱,۳۶۲,۹۶۴,۳۴۲		کارمزد ضامن
۳۲۶,۹۹۹,۷۲۴		۲۴۲,۱۶۳,۲۸۴		کارمزد حسابرس
۱,۲۶۰,۸۶۵,۰۷۲		۱۱۲,۸۰۲,۴۰۰		مدیر ثبت
۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴		۸,۵۵۹,۱۹۴,۷۶۵		

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	ریال	
(۴۰۷,۷۵۰)		-		بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۴۱,۰۸۵,۰۳۰		۲,۱۳۲,۴۵۷,۸۵۷		بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰		۲,۱۳۲,۴۵۷,۸۵۷		

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	ریال	
۵۱۱,۶۰۸,۷۳۳		۶۶,۶۱۴,۵۰۸		ذخیره تصفیه
۳۶,۸۴۶,۷۱۳		۹۵۲,۱۸۸,۹۰۷		ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶		۱,۰۱۸,۸۰۳,۴۱۵		



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۴۰۰/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۲۴,۲۴۷,۲۸۸,۴۹۴	۲۵,۸۴۳	۶۵۱,۸۳۶,۰۳۶,۱۲۲	۲۳,۵۴۲
۲۴,۱۵۵,۳۷۲,۳۸۳	۱,۰۰۰	۲۷,۶۸۸,۲۱۸,۳۳۸	۱,۰۰۰
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۲۶,۸۴۳	۶۷۹,۵۲۴,۲۵۴,۴۶۰	۲۴,۵۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۶ ماهه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
(۵۸,۶۴۷,۸۸۷,۹۲۷)	۳۸,۴۶۳,۹۶۶,۴۱۱	۱۵-۱
۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۳۸	۳۳۸,۳۱۶,۲۱۸	۱۵-۲
۱۳۷,۷۳۶,۸۴۶	۷۷۲,۱۴۲,۶۱۴	۱۵-۳
(۵۷,۱۸۵,۳۵۳,۷۵۳)	۳۹,۵۶۴,۳۲۵,۳۳۳	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۵/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قاسم ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۴۲۳,۰۳۶	۴,۸۴۰,۲۱۲	۲۵,۴۷۵,۰۰۰	(۳۳۳,۷۳۸,۳۴۹)	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۲۰	۱۰,۰۷۰,۹۰۲,۴۰۰	۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۹۱	۹,۵۶۷,۳۲۴	۵۰,۳۵۴,۵۱۱	۲,۸۱۳,۴۱۶,۰۷۴	-
فروسیلیسیم خمین	۱۸۷,۵۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۳,۲۳۴,۳۵۱	۶,۴۱۲,۴۱۳	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۶۱۳,۳۳۶	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۲۰,۹۵۳,۷۱۵	۳۵,۰۷۸,۷۵۰	۱۸۴,۶۲۵,۰۰۰	۲,۵۸۴,۳۲۲,۵۳۵	-
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۳۴۱,۹۹۶	۲,۰۵۲,۹۰۳,۳۱۵	۱,۹۷۷,۲۶۴	۱۰,۴۰۶,۷۱۰	۱۶,۰۵۴,۷۰۷	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۴	۱۳۲,۵۱۳,۵۲۴	۲۵,۳۰۲,۵۴۸	۱۲۵,۸۸۵	۶۶۲,۵۶۸	۱۰۶,۴۲۲,۵۲۳	-
داروسازی تولید دارو	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۳۱۷,۱۶۰	۳,۷۸۴,۱۸۱,۶۳۴	۳,۷۹۰,۶۶۳	۱۹,۹۵۱,۵۸۶	۱۸۲,۹۹۳,۲۸۷	-
سپید ماکیان	۱۷,۵۹۶	۳۷۵,۶۸۶,۹۸۰	۴۰۵,۴۵۱,۷۷۷	۲۵۶,۸۸۳	۱,۸۷۸,۴۳۵	(۳۲,۰۰۰,۱۱۵)	-
مجمع تولید گوشت مرغ ماه	۷۵۸,۹۸۷	۶,۷۱۰,۸۰۷,۸۸۰	۴,۷۸۸,۸۸۲,۶۶۳	۶,۳۷۵,۰۵۶	۳۳,۵۵۴,۰۳۹	۱,۸۸۱,۹۹۶,۱۲۲	-
پاما	۹۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۳,۶۲۸,۳۵۰	۵,۵۲۳,۱۷۱	۲۹,۰۷۰,۰۰۰	۲۰۵,۷۶۸,۴۷۹	-
بانک اقتصاد نوین	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۳,۸۲۶,۷۱۵	۲۴,۹۹۱,۶۰۹,۸۶۰	۲۵,۹۷۶,۲۲۷	۱۲۶,۷۱۹,۱۳۴	۲,۱۸۹,۵۳۱,۴۹۴	۱۹۳,۰۴۱,۳۸۱
گسترش سرمایه گذاری ایران خ	۶۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۸,۴۹۰,۷۸۷	۱۴,۷۰۲,۵۹۵,۹۳۰	۲۲,۰۳۸,۴۱۸	۱۱۵,۹۹۲,۴۵۴	۸,۳۵۷,۸۶۳,۹۸۵	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران اه	۳۰۷,۴۷۲	۹,۶۶۵,۷۹۳,۸۵۰	۸,۵۴۳,۷۰۹,۰۳۷	۹,۱۸۲,۴۰۹	۴۸,۳۲۸,۹۶۸	۱,۰۶۵,۵۷۳,۴۳۶	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۷۰,۶۲۳,۳۲۰	۴۴,۰۱۱,۵۶۳,۷۵۰	۵۲,۸۸۶,۶۱۵	۲۷۸,۳۵۳,۱۰۹	۱۱,۳۳۷,۸۱۸,۸۴۶	(۱۵۴,۱۴۹,۸۹۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۲,۱۸۵,۷۵۲	۵,۲۳۷,۸۴۰	۲۷,۵۱۵,۰۰۰	(۱۱,۹۲۸,۵۹۲)	-
توسعه معادن و فلزات	۱۷۹,۲۳۴	۲,۱۶۳,۵۹۸,۴۲۰	۱,۹۶۶,۹۶۹,۸۱۷	۲,۰۵۵,۳۸۲	۱۰,۸۱۷,۹۹۲	۱۸۳,۷۵۵,۲۰۹	(۲,۹۰۳,۹۹۷,۳۶۷)
پلیمر آریا ساسول	۲۸۸,۰۰۰	۲۲,۱۱۳,۶۶۴,۸۵۰	۲۰,۳۹۷,۹۰۶,۰۰۰	۲۱,۰۰۷,۳۱۶	۱۱۰,۵۶۸,۳۲۵	۱,۵۸۴,۱۸۳,۲۰۹	۵,۳۶۳,۹۰۰,۹۳۳
فولاد خوزستان	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۸,۳۹۹,۶۱۰	۸,۳۸۱,۷۵۰,۰۷۶	۹,۸۳۰,۸۰۸	۵۱,۷۴۱,۹۹۸	۱,۹۰۵,۰۷۶,۷۲۸	(۲,۶۳۹,۴۶۵,۰۷۵)
پخش هجرت	۸۸۹,۵۵۳	۱۵,۳۸۵,۰۹۸,۸۸۰	۱۵,۸۲۴,۹۵۹,۵۲۴	۱۴,۶۱۵,۶۴۷	۷۶,۹۲۵,۴۹۶	(۵۲۱,۴۰۱,۷۸۷)	-
بانک سامان	۴,۲۳۳,۳۹۰	۱۲,۸۰۸,۴۹۷,۹۵۱	۱۰,۳۸۹,۰۵۲,۲۵۰	۱۲,۱۶۷,۹۲۷	۶۴,۰۴۲,۴۹۰	۲,۴۴۳,۲۳۵,۲۸۴	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۳۱,۰۶۴,۳۰۱)
جنرال مکانیک	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۶۵,۰۹۱)
نقل به صفحه بعد		۳۶۲,۱۴۶,۵۶۳,۳۲۳	۲۲۲,۱۲۲,۸۲۷,۸۸۶	۲۴۹,۰۳۶,۲۱۱	۱,۳۱۰,۷۳۲,۸۱۵	۳۸,۴۶۳,۹۶۶,۴۱۱	(۱۶,۹۱۳,۳۱۵,۹۰۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از	سود (زیان) ناشی از
نقل از صفحه قبل		۲۶۲,۱۴۶,۵۶۳,۳۲۳	۲۲۲,۱۲۲,۸۲۷,۸۸۶	۲۴۹,۰۳۶,۲۱۱	۱,۳۱۰,۷۳۲,۸۱۵	۲۸,۴۶۳,۹۶۶,۴۱۱	(۱۶,۹۱۳,۳۱۵,۹۰۵)
فرآوری معدنی ابال کانی پار	-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۶۶۶,۸۰۰)
سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۱۲۳,۷۲۷
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۶,۷۷۸,۳۴۵,۱۹۶
سرمایه گذاری تامین اجتماع	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۵,۳۱۳,۶۲۷)
سرمایه گذاری صندوق بازنشست	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۹۰۵,۹۵۰
زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۵۳۶,۱۰۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۷۲,۹۲۹,۷۵۹)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	(۳۱۸,۶۹۸,۰۹۶)
س. نفت و گاز و پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۴,۳۳۲,۵۳۰)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۵۲۷,۴۴۹
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۰۹۳,۰۷۷)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴۲۷,۰۱۴,۷۹۴)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۵۰۰,۸۰۱
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۸۹۸,۱۶۰,۵۹۰
گلنگ سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۸۶۷۴,۸۷۰)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۹,۶۵۲,۶۵۷)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۶,۷۱۳,۲۷۴)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۴۸۹,۷۶۱,۶۹۷)
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	(۳۵۷,۲۱۶,۰۸۰)
بیمه سینا	-	-	-	-	-	-	۲۳,۹۵۶,۹۱۳
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۰۶۳,۱۲۸
مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۶,۳۳۲,۵۰۵)
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۴۸۶,۸۷۸)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۷,۴۰۸,۲۰۵)
س.ص.بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۹۰,۰۳۰,۵۷۲)
کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	(۸,۵۲۳,۱۲۴,۳۰۶)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۳۳,۶۸۲,۸۲۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۳۶۰,۵۸۰,۰۳۳)
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۸۴۸,۳۳۵
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۳۹۷,۸۴۶,۳۴۷
سیمان خاش	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۸۴۲,۷۶۵)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶۱,۰۴۴,۱۴۸
گسترش صنایع روی ایرانیا	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۶۵۴,۴۰۶)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۸۸۵,۹۳۳,۴۵۴)
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۵۵,۱۲۱,۱۵۹)
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۳۴۹,۲۹۵
صنایع ماشین های اداری ایر	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۱۰۰,۴۶۷)
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۱۶,۰۴۰,۵۵۵
صنعتی اما	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۸۲۷,۳۶۲
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۲,۴۱۶,۶۹۷
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۹۳۳,۰۲۱,۷۵۳
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۵۴,۷۷۹,۹۳۶)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۵۶,۷۹۷,۴۴۲)
پتروشیمی تند کویان	-	-	-	-	-	-	(۸۱۳,۳۵۵,۵۰۳)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۴۵,۱۱۹,۵۱۶)
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۰۵۴,۳۹۶
سرمایه گذاری پارس اریان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۰۱۷,۰۸۷
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
		۲۶۲,۱۴۶,۵۶۳,۳۲۳	۲۲۲,۱۲۲,۸۲۷,۸۸۶	۲۴۹,۰۳۶,۲۱۱	۱,۳۱۰,۷۳۲,۸۱۵	۲۸,۴۶۳,۹۶۶,۴۱۱	(۵۸,۶۴۷,۸۱۷,۹۲۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۹۰,۳۷۵	۱۲,۳۷۴,۵۹۸,۵۹۲	۱۲,۳۷۴,۵۹۸,۵۹۲	۱۲,۳۷۴,۵۹۸,۵۹۲	۲,۷۹۴,۹۸۸,۸۸۷	۲,۹۸۴,۸۹۵	۱۵,۷۱۰,۰۰۰	۳۲۸,۳۱۶,۳۱۸
۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹۰,۳۷۵	۱۵,۵۱۶,۵۹۸,۵۹۲	۱۵,۵۱۶,۵۹۸,۵۹۲	۱۵,۵۱۶,۵۹۸,۵۹۲	۱۵,۱۶۹,۵۸۷,۴۷۹	۲,۹۸۴,۸۹۵	۱۵,۷۱۰,۰۰۰	۳۲۸,۳۱۶,۳۱۸
۱,۳۹۰,۳۷۵	۱۲,۳۷۴,۵۹۸,۵۹۲	۱۲,۳۷۴,۵۹۸,۵۹۲	۱۲,۳۷۴,۵۹۸,۵۹۲	۲,۷۹۴,۹۸۸,۸۸۷	۲,۹۸۴,۸۹۵	۱۵,۷۱۰,۰۰۰	۳۲۸,۳۱۶,۳۱۸

ح. دارویی رازک
ح. بخش هجرت
ح. توسعه معادن و فلزات

۱۵-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۴۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۹۶,۸۲۴,۶۷۵	۲۱,۰۹۷,۵۵۷	(۱۷,۵۸۲,۳۳۲)	(۸۲,۳۵۲,۶۰۷)	۱۱۶,۴۰۰
۱۷,۶۰۰	۱۲,۱۱۲,۳۵۲,۰۰۰	۱۲,۳۹۵,۷۲۰,۸۶۷	۲,۳۷۶,۶۱۱	۷۱۴,۲۵۴,۵۲۲	۹۴,۷۳۷,۵۵۳	۱۷,۶۰۰
۱۰,۰۰۰	۵,۷۶۸,۶۸۴,۰۰۰	۵,۶۹۲,۱۶۸,۱۰۷	۱,۰۴۵,۵۶۹	۷۵,۴۷۰,۳۲۴	-	۱۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	(۱۴,۸۶۲,۵۰۰)	-
-	-	-	-	-	۵,۳۷۴,۷۷۹	-
-	-	-	-	-	۱۳۴,۸۳۹,۶۲۱	-
۱۳۵,۲۸۱,۳۷۶,۰۰۰	۱۳۴,۴۸۴,۷۱۳,۶۴۹	۱۳۴,۴۸۴,۷۱۳,۶۴۹	۲۴,۵۱۹,۷۳۷	۷۷۲,۱۴۲,۶۱۴	۱۳۷,۷۳۶,۸۴۶	۱۳۵,۲۸۱,۳۷۶,۰۰۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال
۲,۹۸۲,۹۱۶,۱۱۷	۹۵,۳۷۴,۳۳۶,۷۳۱	۱۶-۱
۴۸۱,۴۸۰,۸۴۶	۷۲,۴۱۷,۷۰۵	۱۶-۲
۲,۴۶۴,۳۹۶,۹۶۳	۹۵,۳۴۶,۷۵۴,۳۳۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس پویای نرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۵/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان آبیک	۶۹۰,۰۰۰	۷,۶۷۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	۷,۳۹۵,۷۱۵	۳۸,۳۹۸,۵۰۰	(۱,۶۸۶,۶۹۲,۵۶۱)	
داروسازی تولید دارو	۷۰۰,۷۶۶	۴,۶۴۶,۰۷۸,۵۸۰	۵,۳۱۵,۰۰۰,۷۳۵	۴,۴۱۳,۷۷۵	۲۳,۲۳۰,۳۹۳	(۶۹۶,۵۶۹,۳۳۳)	
ح - بخش هجرت	۱,۷۲۵,۲۰۷	۲۷,۷۰۶,۸۲۴,۴۲۰	۲۴,۹۵۷,۷۷۴,۸۱۷	۲۶,۳۲۱,۴۸۳	۱۳۸,۵۳۴,۱۲۲	۲,۵۸۴,۲۹۳,۹۹۷	
داروسازی دانا	۱,۰۰۰	۲۶,۰۵۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۱,۸۸۲	۲۴,۷۴۸	۱۳۰,۳۵۰	(۹,۲۸۶,۸۸۰)	
جمل و نقل گهرآبر	۱,۲۷۶,۰۰۲	۹,۱۳۶,۱۷۴,۳۲۰	۸,۵۴۶,۰۱۱,۷۹۶	۸,۶۷۹,۳۶۶	۴۵,۶۸۰,۸۷۲	۵۳۵,۸۰۳,۳۸۶	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳۱,۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۷۰,۷۲۲,۴۹۹	۲۹,۸۲۴,۷۷۵	۱۵۶,۹۷۲,۵۰۰	(۴,۸۶۳,۰۱۹,۷۷۴)	
فولاد شاهرود	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۳۵۹,۴۸۰	۳,۹۱۱,۱۵۰	۲۰,۵۸۵,۰۰۰	۲۷۹,۰۴۴,۳۷۰	
پیشگام فن آوری و دانش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۸,۵۳۶,۱۲۰	۸,۹۳۰,۵۰۰	۴۶,۹۵۰,۰۰۰	(۶۴,۳۹۶,۶۲۰)	
نفت سیاهان	۶,۷۸۱,۹۶۸	۲۰,۹۹۰,۱۹۰,۹۶۰	۱۹,۷۲۰,۵۲۹,۱۹۳	۱۹,۹۴۰,۶۸۱	۱۰۴,۹۵۰,۹۵۵	۱,۱۳۴,۷۷۰,۱۳۰	
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۷۷۳,۳۳۳	۱۴,۶۴۳,۱۹۸,۲۴۰	۱۳,۰۰۰,۱۸۵,۹۰۰	۱۳,۹۱۱,۰۸۸	۷۳,۲۱۵,۹۹۱	۱,۵۵۵,۸۸۵,۳۱۰	
سرمایه گذاری ایساتیس یویا	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰	۱۵,۷۵۸,۶۰۰	۸۲,۹۴۰,۰۰۰	(۳,۱۹۹,۸۴۶,۹۵۰)	
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۳۹۹,۱۵۲	۲۳,۵۸۹,۷۰۲,۷۷۰	۱۴,۸۰۱,۶۴۵,۴۹۱	۲۲,۴۱۱,۰۲۱۸	۱۱۷,۹۴۸,۵۱۴	۸,۶۴۷,۶۸۸,۰۴۷	
مجتمع تولید گوشت مرغ	۱,۲۴۰,۵۵۶	۸,۰۱۳,۹۹۱,۷۶۰	۹,۰۳۲,۶۶۱,۸۹۴	۷,۶۱۳,۳۹۲	۴۰,۰۶۹,۹۵۹	(۱۰,۷۱۱,۵۳۳,۳۸۵)	
پتروشیمی خراسان	۱۲۱,۶۴۶	۳۱,۱۸۶,۴۲۶,۴۰۰	۱۱,۱۵۷,۴۹۱,۹۷۵	۱۲,۵۷۲,۱۰۵	۶۵,۹۲۲,۱۳۲	۱,۹۵۰,۴۷۵,۱۸۷	
بخش هجرت	۱۳۶	۲,۳۲۰,۱۶۰	۲,۴۱۹,۴۱۷	۲,۳۰۴	۱۱۶۰۱	(۱۱۳,۰۶۳)	
سرمایه گذاری تامین	۲۰,۳۵۸,۰۰۰	۱۹,۵۵۶,۴۹۷,۰۰۰	۲۱,۱۱۴,۰۶۳,۲۱۵	۱۸,۵۷۸,۶۷۲	۹۷,۷۸۲,۴۸۵	(۱,۶۷۴,۲۷۰,۴۷۳)	
سید ماکیان	۶۶۲,۴۰۴	۱۲,۳۴۰,۵۸۶,۵۲۰	۱۳,۷۵۷,۰۳۲,۴۱۰	۱۱,۷۳۲,۵۵۷	۶۱,۷۰۲,۹۲۳	(۱,۴۸۹,۸۷۲,۳۸۰)	
آریان کیمیا تک	۳۵۸,۵۳۷	۸,۴۲۹,۲۰۴,۸۷۰	۸,۳۲۵,۵۹۰,۵۲۵	۸,۰۰۷,۷۴۵	۴۲,۱۴۶,۰۵۶	۵۲,۴۶۰,۵۵۶	
فروسیلیسم خمین	۱۸۷,۵۰۰	۴,۳۲۱,۸۷۵,۰۰۰	۴,۲۴۳,۲۲۴,۳۵۴	۴,۱۰۵,۷۸۱	۲۱,۶۰۹,۳۷۵	۵۲,۹۳۵,۴۸۹	
تجلی توسعه معادن و فلزات	۲۵,۴۹۷,۲۰۹	۳۳,۰۹۵,۳۷۷,۲۸۲	۳۹,۰۲۰,۲۲۰,۱۵۴	۳۱,۴۴۰,۶۰۸	۱۶۵,۴۷۶,۸۸۶	(۶,۱۲۱,۷۶۰,۳۶۷)	
صنایع پتروشیمی خلیج	۳,۴۹۶,۴۲۸	۲۸,۷۰۵,۶۷۳,۸۸۰	۲۲,۴۷۶,۹۶۱,۵۷۲	۲۷,۲۷۰,۳۹۰	۱۳۳,۵۲۸,۳۶۹	۶۰,۵۷۹,۹۱۳,۵۴۷	
س. نفت و گاز و پتروشیمی	۱,۵۵۴,۹۹۴	۲۴,۳۸۲,۳۰۵,۹۲۰	۱۹,۰۸۹,۹۱۱,۰۵۳	۲۳,۱۶۳,۱۹۱	۱۲۱,۹۱۱,۵۳۰	۵,۱۴۷,۳۲۰,۱۴۶	
لیرینگ رایان سایبا	۹,۸۱۱,۳۸۳	۱۳,۷۹۴,۶۶۳,۸۹۸	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۴	۱۳,۱۰۴,۹۲۱	۶۸,۹۷۳,۳۱۹	۱,۲۱۹,۱۱۳,۲۳۳	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۴۹,۵۱۲,۱۵۰	۴۴,۸۶۱,۸۵۰	۲۳۶,۱۱۵,۰۰۰	۴,۵۹۲,۵۱۱,۰۰۰	
ملی صنایع مس ایران	۸,۶۳۶,۰۰۰	۴۶,۷۸۸,۶۹۲,۰۰۰	۶۰,۱۵۴,۶۶۴,۵۷۰	۴۴,۴۴۹,۲۵۷	۲۳۳,۹۲۳,۴۶۰	(۱۳,۴۴۴,۱۶۵,۲۸۸)	
گروه بیمه	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۱,۹۷۲,۳۱۰	۲۰,۳۱۷,۰۸۰	۱۰۶,۹۳۳,۰۰۰	۱,۵۰۷,۱۷۸,۶۱۰	
گروه مدیریت سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۷,۱۱۶,۵۰۰	۱۲,۲۶۴,۵۰۰	۶۴,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۱۳۹,۳۱۰,۰۰۰)	
دارو، رازک	۱,۳۹۰,۳۷۵	۱۶,۹۰۶,۹۶۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۴,۹۷۳,۵۹۲	۱۶,۰۶۱,۶۱۲	۸۴,۵۳۴,۸۰۰	۳۰,۴۱۱,۳۲۹,۹۹۶	
باما	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۱۱,۳۲۲	۱,۸۱۳,۲۴۰	۹,۵۴۶,۰۰۰	(۳۲,۱۷۰,۹۶۲)	
فولاد مبارکه اصفهان	۷۶۰,۷۶۵۴	۴۲,۳۹۸,۵۵۶,۲۴۰	۴۲,۸۵۵,۷۱۹,۶۶۲	۴۰,۱۸۳,۶۲۸	۲۱۱,۴۹۲,۷۸۱	(۱,۸۰۸,۸۳۹,۸۳۲)	
یالایش نفت بندرعباس	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۱,۴۷۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۰,۵۰۰	۱۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۲۵۳,۵۰۰	
چین، ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۱,۸۰۹,۵۵۶,۰۶۴	۱,۷۲۹,۳۷۷	۹,۱۰۱,۹۸۵	-	
بیمه انکای آوای پارس ۷۰٪	۳۸,۱۲۷	۲۶,۹۵۹,۹۰۰	۲۶,۵۲۷,۰۵۹	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	-	
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪	۱۷۳,۳۸۷	۸۶,۹۹۳,۵۰۰	۸۶,۱۷۷,۶۷۲	۸۲,۳۵۹	۴۳۳,۴۶۸	-	
بیمه انکای آوای	۳۸,۱۲۷	۲۶,۹۵۹,۹۰۰	۲۶,۵۲۷,۰۵۹	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	-	
بیمه یردیس ۵۰٪ تادیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
گسترش سرمایه گذاری ایران خ	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۲,۰۶۶,۲۶۰	۶,۰۳۱,۱۷۰	۳۱,۷۴۳,۰۰۰	۵۳۷,۷۵۹,۵۷۰	
یلیم آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری دارو، تامین	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	
ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	-	
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	
گروه توسعه مالی مهر	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری هامون مپا	-	-	-	-	-	-	
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	
ایران تاپر	-	-	-	-	-	-	
کویر تاپر	-	-	-	-	-	-	
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	
بانک خاور میانه	-	-	-	-	-	-	
صنایع پتروشیمی، تخت	-	-	-	-	-	-	
گروه پتروشیمی، س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	
مدیریت صنعت شوینده	-	-	-	-	-	-	
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	
ایران یاسان تاپر و رابر	-	-	-	-	-	-	
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	
تولیدی چند سازان	-	-	-	-	-	-	
۹۵,۷۷۲,۳۴۶,۷۳۱	۲,۹۸۲,۹۱۶,۱۱۷	۲,۷۹۹,۳۹۱,۱۶۴	۵۳۱,۸۶۵,۳۲۰	۵۵۳,۵۴۴,۱۵۹,۸۲۴	۵۵۹,۸۵۸,۲۳۲,۳۴۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس یویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۲۷		۱۴۰۱/۰۵/۲۷			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام سهام
(۱۴,۳۱۹,۰۹۰)	(۲۴,۷۵۱,۸۸۱)	۱۵,۲۹۷,۵۰۰	۸۴,۴۰۹,۴۵۴,۳۸۱	۸۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۰۰
					مربحه عام دولت ۵- ش.خ ۰۳۰۲
	۶,۷۲۳,۲۸۰	۱۰,۷۹۵	۵۲,۸۲۳,۶۷۶	۵۹,۵۵۶,۷۵۰	۷۵
-					استادخانه- م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۸۶,۶۳۶,۷۹۵	(۶۵,۵۸۸,۱۱۰)	۷۳۱,۲۳۵	۴,۰۹۹,۲۵۶,۸۷۵	۴,۰۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰
					مربحه عام دولتی ۶۵- ش.خ ۰۲۱۰
	۵۶۵,۰۹۷,۵۵۷	۹۲۷,۹۵۶	۴,۵۵۳,۷۳۴,۴۸۷	۵,۱۱۹,۷۶۰,۰۰۰	۸,۰۰۰
					استادخانه-م عبودجه ۰۰- ۰۳۰۷۲۳
۷۲,۴۱۷,۷۰۵	۴۸۱,۴۸۰,۸۴۶	۱۶,۹۶۷,۴۸۶	۹۳,۱۱۵,۲۶۸,۴۱۹	۹۳,۶۱۳,۷۱۶,۷۵۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام :

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۵/۲۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۹,۸۱۱,۲۸۳	۱۳۰	۱,۲۷۵,۴۶۶,۷۹۰	(۱۵۳,۶۷۰,۶۹۸)	۱,۱۲۱,۷۹۶,۱۰۳	-
گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۷	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۹,۸۳۳)	۶۹,۶۴۰,۱۶۷	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۰,۰۰۰	-
دارویی رازک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱,۳۹۰,۲۷۵	۳,۴۳۰	۴,۷۶۸,۹۸۶,۲۵۰	(۵۲۶,۳۲۹,۷۶۱)	۴,۲۴۲,۶۵۶,۴۸۹	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۴,۷۷۲)	۵,۳۲۵,۲۲۸	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	(۵۱۷,۷۴۱,۹۳۵)	۳,۵۳۲,۲۵۸,۰۶۵	-
داروسازی تولید دارو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۰۰,۷۶۶	۴۵	۹,۰۳۴,۴۷۰	(۱,۱۲۱,۸۵۷)	۷,۹۱۲,۶۱۳	-
نفت سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۶,۷۸۱,۹۶۸	۶۰۰	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	(۴۹۰,۲۶۲,۷۴۷)	۳,۵۷۸,۹۱۸,۰۵۳	-
قاسم ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳	۳۷۳,۰۰۰	(۳۵,۷۹۸,۷۶۲)	۳۳۷,۲۰۱,۲۳۸	-
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۲	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۳۹۹,۱۵۲	۴,۳۵۰	۶,۰۸۶,۳۱۱,۲۰۰	(۷۷۸,۰۵۸,۸۹۹)	۵,۳۰۸,۲۵۲,۳۰۱	-
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-
آریان کیمیا تک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۳۵۸,۵۳۷	۱,۰۰۰	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰	(۴۳,۷۶۶,۰۹۲)	۳۱۴,۷۷۰,۹۰۸	-
فروسلیسیم خمین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۱۸۷,۵۰۰	۲,۰۳۰	۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰	(۸,۶۶۲,۱۴۹)	۳۷۱,۹۶۲,۸۵۱	-
حمل و نقل گهر ترابری سیرجان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۸۰	۴۰,۰۰۰	(۳,۱۷۷,۸۰۶)	۳۶,۸۲۲,۱۹۴	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۳۶۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰	(۱۴۳,۲۷۷,۵۹۲)	۵,۹۷۶,۷۲۲,۴۰۸	-
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۲۵,۴۹۷,۳۰۹	۴	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶	(۸,۱۰۳,۵۱۸)	۹۳,۸۸۶,۳۱۸	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۲۵,۴۵۴	۴۰	۱,۰۱۸,۱۶۰	-	۱,۰۱۸,۱۶۰	-
مجمع تولید گوشت مرغ	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۷۵۸,۹۸۷	۵۰۰	۳۷۹,۴۹۳,۵۰۰	(۲۸,۸۲۲,۳۹۱)	۳۵۰,۶۷۱,۱۰۹	-
پخش هجرت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۸۸۹,۶۸۹	۳,۹۱۰	۳,۴۷۸,۶۸۳,۹۹۰	(۳۵۳,۲۲۰,۲۲۱)	۳,۱۲۵,۴۶۳,۷۵۸	۱,۶۷۶,۲۶۳,۰۶۱
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۲۱,۶۴۶	۱۴,۳۵۰	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	-	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	۶۷۶,۰۹۳,۰۴۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۷۷۳,۳۳۳	۶۴۰	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰	(۲۲۶,۹۰۳,۰۳۹)	۱,۵۴۸,۰۳۰,۰۸۱	۱,۷۱۵,۵۸۷,۵۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۴,۲۰۵,۷۴۱	۱,۷۰۰	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰	(۹۵۴,۷۱۵,۶۸۷)	۶,۱۹۵,۰۴۴,۰۱۳	۱,۴۵۵,۹۲۹,۶۵۵
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۲۸۸,۰۰۰	۹,۴۰۰	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۶۳۲,۶۰۰	۷۰۰	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	-	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۷۸۶,۱۲۴
ایران تابر	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۷۵۰,۲۹۹
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۴,۳۱۶,۸۰۸
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۶,۱۴۴,۶۵۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۶,۰۸۷,۲۶۸
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۹۸,۸۹۵
گروه پتروشیمی س ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۲۵۴,۷۱۷
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
س.ص.بازنشستگی کارکنان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۸,۴۳۲,۰۷۷
صنعت، آما	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۵۹۴,۳۳۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۹,۳۸۶,۰۶۸
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۸۸,۴۲۹
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۳۶۹,۸۶۸
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۹۵۵,۰۶۳
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۳۸۰,۳۱۰
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۱,۶۲۱,۴۶۲
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۳,۸۵۲,۶۱۲
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۷,۰۲۵,۷۰۴
					۵۸,۶۵۰,۲۵۸,۹۱۶	(۴,۲۹۴,۴۶۶,۶۵۹)	۵۴,۳۵۵,۷۹۲,۲۵۷	۲۴,۴۵۹,۵۹۲,۷۸۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

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

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

یادداشت	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
سود اوراق مرابحه	ریال ۷,۶۳۶,۰۶۰,۲۴۷	ریال ۷,۶۹۷,۳۰۲,۹۰۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۱۴۴,۴۶۲	۴۹,۶۳۱,۲۷۳
	۷,۶۵۲,۲۰۴,۷۰۹	۷,۷۴۶,۹۳۴,۱۸۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۰۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷.۰۰٪	۲۶۶۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۸۵۳,۸۷۰	۱۴۵,۳۰۱,۳۴۴	
مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸.۰۰٪	۶۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۳,۲۰۶,۳۷۷	۷,۴۲۰,۲۲۵,۲۹۴	
مرابحه عام دولت ۷۳-ش-خ ۰۴۰۲				-	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰	
جمع				۷,۶۳۶,۰۶۰,۲۴۷	۷,۶۹۷,۳۰۲,۹۰۸	

۱۸-۲- سود اوراق و سود سپرده بانکی و گواهی سپرده :

تاریخ سرمایه گذاری	سود متعلقه	سود خالص شده	سود خالص شده	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
سود(زیان) سپرده بانک سامان	۱۳۸۸/۱۰/۱۲	۱۵,۹۴۳,۳۵۰	۴۹,۴۱۲,۰۶۹		
سود(زیان) سپرده بانک ملی	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۲۰۱,۱۱۲	۲۱۹,۲۰۴		
		۱۶,۱۴۴,۴۶۲	۴۹,۶۳۱,۲۷۳		

۱۹- سایر درآمدها:

تعدیل کارمزد کارگزار	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
سایر درآمدها	۲۳,۳۰۴,۲۳۸	۱,۵۶۸,۳۷۰,۵۵۰
	۲۳,۳۰۴,۲۳۸	۴۵۴,۰۱۰,۵۷۶
		۲,۰۲۲,۳۸۱,۱۲۶

۲۰- کارمزد ارکان:

مدیر صندوق	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷
متولی- مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۶,۵۷۹,۷۸۲,۰۲۶	۶,۰۶۶,۷۴۳,۷۰۸
ضامن	۷۱۲,۳۳۵,۶۸۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱,۵۴۳,۲۸۲,۵۲۱	۱,۴۸۱,۷۲۷,۵۸۲
	۲۴۲,۱۶۳,۵۶۰	۱۲۱,۶۵۴,۲۲۰
	۹,۰۷۷,۵۶۳,۷۸۹	۸,۰۷۰,۱۲۵,۵۱۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۴۳,۱۵۵,۵۴۸	-	هزینه تصفیه
۲۷۸,۸۱۶,۵۸۲	۵۲۷,۷۹۷,۴۱۰	هزینه آبونمان
-	۱۱,۱۷۲,۵۷۹	هزینه نرم افزار
۲۵,۰۹۳,۱۷۹	-	مالیات بر ارزش افزوده
۹,۶۵۹,۵۶۶	۷,۹۲۹,۲۰۵	کارمزد بانکی
۳۵۶,۷۲۴,۸۷۵	۵۴۶,۸۹۹,۱۹۴	

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	
(۶۲,۰۱۳,۰۶۶,۸۴۴)	۹۱,۷۶۶,۵۶۷,۳۳۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۶۲,۰۱۳,۰۶۶,۸۴۴)	۹۱,۷۶۶,۵۶۷,۳۳۱	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه بدهی احتمالی قابل ذکر وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۱.۸۶
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۶۵۵۷	۲۳.۹۰
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر صندوق	ممتاز	۴۸۰	۱.۷۵
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر صندوق	عادی	۱۷۶۰	۶.۴۲
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰	۰.۰۴
نسرین پاشایی ارس	مدیران سرمایه گذاری	عادی	-	-
سلمان بابایی زاده اشکذری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۱۹	-
محمد هوشیار زاده	مدیران سرمایه گذاری	عادی	-	-

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/بدهی	یادداشت
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۲,۰۴۹,۵۰۱,۱۱۰,۰۰۰	طی دوره	(۶,۷۹۱,۴۷۷,۱۷۴)	۱۰
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶,۵۷۹,۷۸۲,۰۲۶	طی دوره	۶,۰۸۹,۴۵۴,۱۰۶	۱۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۷۱۲,۳۳۵,۶۸۲	طی دوره	۷۵۱,۸۱۰,۶۳۳	۱۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۴۲,۱۶۳,۵۶۰	طی دوره	۲۴۲,۱۶۳,۲۸۴	۱۱
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۱,۵۴۳,۲۸۲,۵۲۱	طی دوره	۱,۳۶۲,۹۶۴,۳۴۲	۱۱

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

