



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
۱۳۵۸ (دیرسهم)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

باسلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۷

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 ایستاتیس یویا 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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ایستاتیس یویا کیش	محسن زارعیان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

شرکت سبد گردان ایستاتیس یویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۳۷۴)

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



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
۱۳۵۸ (در سهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا نزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
دارایی ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۱۴,۸۱۹,۰۹۳,۹۱۲	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۹۷۷,۹۳۶,۷۸۷	.
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۶,۸۴۸,۰۶۳,۹۳۵	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶
۸ حساب های دریافتی	۲۴,۶۰۶,۱۴۵,۹۳۲	۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳
۹ سایر داراییها	۱,۵۹۷,۶۷۱,۴۴۸	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰
۱۰ موجودی نقد	۸,۰۰۰	۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵
جمع دارایی ها	۱,۰۵۲,۸۴۸,۹۲۰,۰۱۴	۷۱۹,۰۲۶,۱۶۰,۸۱۱
بدهی ها :		
۱۱ جاری کارگزاران	۷۵,۵۶۳,۳۲۲,۲۵۹	۲۴,۰۳۹,۳۷۳
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۴,۶۹۷,۸۲۵,۰۰۵	۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۶۳۸,۳۹۴,۱۲۱	۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹
جمع بدهی ها	۱۰۱,۸۹۹,۵۴۱,۳۸۵	۱۶,۵۶۸,۹۲۷,۸۹۸
خالص دارایی ها	۹۵۰,۹۴۹,۳۷۸,۶۲۹	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴,۴۹۶,۳۲۱	۳۱,۱۰۵,۵۷۶

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

لشکرکشت کرمان ایستاتیس پویا کیش
(در سهام) - شماره ثبت: ۳۳۷۷۰

[Handwritten Signature]

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



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
۱۳۵۸ (دیرسهاام)

شماره : صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا
تاریخ : صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
پیوست : دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۴۰۱/۰۵/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷		
ریال	ریال		
۳۹,۵۶۴,۴۲۵,۲۴۳	۱۸۵,۸۶۹,۳۱۴,۲۲۱	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۴۶۴,۳۹۶,۹۶۳	۹۵,۰۱۴,۶۴۳,۳۷۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۴,۳۵۵,۷۹۲,۲۵۷	۵۱,۴۷۴,۵۴۶,۵۳۴	۱۸	سود سهام
۷,۶۵۲,۲۰۴,۷۰۹	۲,۶۹۹,۲۳۳,۲۶۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۳۰۴,۲۳۸	۳۵,۶۳۰,۲۵۲	۲۰	سایر درآمدها
۱۰۵,۰۶۰,۱۲۳,۴۱۰	۳۳۵,۰۹۳,۳۶۷,۶۴۳		جمع درآمدها
هزینه ها:			
۹,۰۷۷,۵۶۳,۷۸۹	۲۳,۴۰۴,۸۹۴,۱۲۲	۲۱	کارمزد ارکان
۵۴۶,۸۹۹,۱۹۴	۱,۴۸۵,۵۱۳,۹۶۶	۲۲	سایر هزینه ها
۹,۶۲۴,۴۶۲,۹۸۳	۲۴,۸۹۰,۴۰۸,۰۸۸		جمع هزینه ها
۹۵,۴۳۵,۶۶۰,۴۲۷	۳۱۰,۲۰۲,۹۵۹,۵۵۵		سود(زیان) خالص

۱۳/۴۳٪	۳۲٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۴/۰۵٪	۳۳.۲۲٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۲۲,۵۸۳	۲۲,۵۸۳
۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۵۱
-	۶۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۶	۶,۱۸۶
(۲,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۰)	(۴۶۰)
-	(۱,۶۴۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۳۱)	(۱۶,۴۳۱)
-	-	۱۹۹,۵۶۶	۱۹۹,۵۶۶
۹۵,۴۳۵,۶۶۰,۴۲۷	۳۱۰,۲۰۲,۹۵۹,۵۵۵	-	-
(۶۲,۰۱۳,۰۶۶,۸۴۴)	(۶۰,۲۷۷,۳۱۳,۸۳۹)	-	-
۶۷۹,۵۲۴,۲۵۴,۴۶۰	۹۵۰,۹۴۹,۳۷۸,۶۲۹	۲۳	۲۱۱,۴۹۵

خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه واحد
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره بعد از تجزیه واحد
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره قبل از تجزیه واحد
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره بعد از تجزیه واحد
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده هنگام تجزیه واحد
سود(زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی های پایان دوره

شرکت ایستاتیس یویا
تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳
شماره ثبت: ۵۵۴۴۷۰۶

سود (زیان) خالص
میانگین مورد (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایستاتیس یویا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۴۴۷۰۶ سرمایه گذاری پایان سال

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس
تلفن: ۰۳۵-۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شعبه تهران: ۰۲۱-۴۵۶۷۱۴۰۰
فکس: ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

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 ۱۲۱/۹۷۷۳۱ 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 ۱۲۱/۳۱۰۴۸ 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 فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ 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 با 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	۵۱۰۰
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ 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 ۱۹۳۳۲ 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 ایساتیس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

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 ایساتیس یونای 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 مالی تهیه شده است.

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

۴-۱-۱- 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.

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

۴-۱-۳- 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.

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 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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 ایساتیس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با 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 می باشد.	مدیر
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۷۷۰/۰۸۵/۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی می باشد.	حسابرس
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق می باشد.	ضامن نقدشوندگی
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل ۶ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.	هزینه های برگزاری مجامع
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه ی دسترسی به نرم افزار ، تا سقف ۲/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق می باشد.	هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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.

۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق 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 ایستایس بویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۵/۲۷			
نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۹/۳۹٪	۶۷,۵۱۹,۳۱۵,۲۱۴	۵۹,۱۰۵,۹۵۱,۵۹۸	۱۰/۲۵٪	۱۰۷,۸۵۹,۱۴۳,۳۱۲	۱۰۵,۱۲۹,۷۳۰,۸۶۴
۵/۲۴٪	۳۷,۶۵۷,۱۹۸,۵۳۰	۳۶,۵۸۷,۰۹۴,۷۲۱	۶/۷۹٪	۷۱,۵۲۲,۸۹۱,۵۵۰	۸۵,۲۸۲,۷۴۰,۲۶۴
۱/۲۴٪	۸,۸۹۰,۷۸۳,۲۰۰	۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱	۱/۷۳٪	۱۸,۲۱۲,۷۸۵,۲۹۰	۱۹,۲۶۰,۴۵۶,۷۳۳
۰/۷۱٪	۵,۰۹۹,۵۶۴,۵۸۴	۵,۱۰۹,۸۴۳,۸۲۷	۰/۷۷٪	۸,۰۹۹,۳۷۰,۲۹۲	۸,۲۰۷,۲۹۵,۴۳۷
۳/۸۹٪	۲۷,۹۴۷,۴۳۸,۴۸۹	۲۳,۶۲۵,۱۳۲,۱۵۶	۴/۳۱٪	۴۵,۴۰۸,۲۵۱,۷۰۲	۴۲,۳۹۴,۵۲۹,۵۱۲
۹/۹۳٪	۷۱,۳۸۰,۵۳۱,۳۳۱	۶۱,۹۵۷,۹۴۷,۱۱۸	۱۲/۹۴٪	۱۳۶,۲۵۴,۴۹۳,۱۴۳	۱۰۹,۱۸۲,۰۸۰,۵۹۷
۹/۲۹٪	۶۶,۷۷۶,۹۴۲,۰۴۳	۴۰,۴۴۹,۵۳۸,۵۷۵	۴/۵۵٪	۴۷,۸۹۹,۹۴۴,۲۰۳	۲۵,۸۴۲,۸۲۳,۸۰۳
۰/۰۰٪	۰	۰	۴/۵۹٪	۴۸,۳۱۸,۷۸۲,۴۰۰	۳۱,۱۴۳,۰۸۷,۶۶۵
۱/۵۸٪	۱۱,۳۶۳,۲۳۱,۰۸۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸	۱/۳۹٪	۱۴,۶۶۴,۶۳۴,۶۶۷	۱۷,۶۰۶,۱۵۴,۸۱۰
۱/۸۲٪	۱۳,۰۹۵,۸۱۰,۵۱۷	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	۱/۳۷٪	۱۴,۴۵۴,۱۸۲,۸۳۵	۱۳,۲۴۳,۳۷۴,۶۶۶
۴/۴۵٪	۳۱,۹۷۶,۵۳۰,۹۴۱	۳۲,۱۳۱,۸۹۰,۴۹۲	۷/۲۰٪	۷۵,۷۹۵,۳۱۵,۴۳۴	۵۳,۴۴۰,۹۶۴,۲۵۷
۳/۱۷٪	۲۲,۸۰۳,۳۱۰,۹۳۳	۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۸	۱/۵۷٪	۱۶,۵۰۴,۴۴۳,۷۶۳	۱۳,۶۶۴,۳۸۰,۸۴۳
۷/۰۹٪	۵۰,۹۵۰,۰۳۲,۷۵۰	۵۶,۳۱۲,۶۱۳,۴۹۱	۴/۰۹٪	۴۳,۰۹۲,۰۶۷,۵۰۰	۲۴,۴۵۶,۲۷۱,۴۲۳
۱/۲۸٪	۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	۱/۴۸٪	۱۵,۵۵۹,۲۶۸,۲۲۰	۱۱,۰۲۲,۲۷۵,۹۴۱
۲۴/۷۷٪	۱۷۸,۰۶۹,۵۵۶,۰۹۹	۱۷۴,۲۲۸,۱۴۱,۳۹۱	۱۵/۸۲٪	۱۶۶,۵۹۵,۷۶۹,۴۰۱	۱۲۸,۲۹۵,۲۶۲,۰۱۴
۱۰/۱۴٪	۷۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۰۱	۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۶۹	۰/۳۹٪	۴,۰۷۵,۶۰۵,۰۰۰	۴,۲۶۸,۸۷۲,۶۰۵
۰/۷۸٪	۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	۶/۹۶٪	۷۳,۲۶۵,۴۶۱,۲۰۰	۶۸,۴۰۷,۶۹۳,۳۰۱
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۶۹٪	۷,۲۳۶,۶۸۴,۰۰۰	۹,۵۷۳,۷۷۳,۸۹۶
۹۴/۷۵٪	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۶۳۰,۵۱۵,۰۹۵,۶۸۳	۸۶/۸۹٪	۹۱۴,۸۱۹,۰۹۳,۹۱۲	۷۷۰,۴۲۱,۷۶۸,۶۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک انستیس بویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۰۵/۲۷						
سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۹۵۴۲-۱۰۹۲۲۲۲۲۹- بانک سامان	کوتاه مدت	۱۳۸۸/۱۰/۱۲	-	۸٪	۱,۷۶۲,۱۰۷,۲۹۴	۰/۱۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹- بانک ملی	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	-	۱۰٪	۳,۹۲۱,۲۴۰	۰/۰۰۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۲- بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	-	۸٪	۳,۲۱۱,۹۰۸,۲۵۳	۰/۳۱٪
					۴,۹۷۷,۹۳۶,۷۸۷	۰/۴۷٪

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۲۷							۱۴۰۱/۱۱/۲۷
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل به دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵,۵۴۵,۵۴۳,۷۱۶	۶/۲۳٪	-	-
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۸۱۹,۹۴۳	۱۶,۲۶۲,۱۰۱,۱۹۳	۱/۵۴٪	-	-
۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۵۰,۲۷۶	۲۵,۰۴۰,۴۱۹,۰۲۶	۲/۳۸٪	-	-
-	-	-	-	-	۲/۳٪	۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱	-
-	-	-	-	-	۰٪	۶۶,۵۶۹,۹۳۲	-
-	-	-	-	-	۱/۸٪	۱۲,۸۶۸,۶۳۹,۰۶۳	-
			۱,۳۰۹,۷۷۰,۲۱۹	۱۰۶,۸۴۸,۰۶۳,۹۳۵	۱۴,۲۵٪	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	

۸- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۰۵/۲۷					۱۴۰۱/۱۱/۲۷
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۶۴۹,۱۸۱,۹۸۸	۲۵٪	(۱,۰۶۳,۰۳۶,۰۵۶)	۲۴,۵۸۶,۱۴۵,۹۳۲	۳۰,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۶۴۹,۱۸۱,۹۸۸		(۱,۰۶۳,۰۳۶,۰۵۶)	۲۴,۶۰۶,۱۴۵,۹۳۲	۳۰,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس بونای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها 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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ 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.

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۱,۵۹۷,۶۷۱,۴۴۸	(۱,۳۱۸,۴۵۱,۹۱۲)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	آیونمان نرم افزار
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۱,۵۹۷,۶۷۱,۴۴۸	(۱,۳۱۸,۴۵۱,۹۱۲)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	بانک ملی ۰۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۳,۸۲۴,۳۶۳	-	بانک ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۵,۰۱۰,۰۷۳,۵۴۳	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۲
۷۲,۷۳۰,۸۱۹	-	بانک سامان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹
۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵	۸,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	(۷۵,۵۶۳,۳۲۲,۲۵۹)	(۱,۲۳۰,۱۳۷,۲۷۳,۰۸۴)	۱,۱۵۴,۵۹۷,۹۹۰,۱۹۸	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	کارگزاری ایساتیس پویا
(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	(۷۵,۵۶۳,۳۲۲,۲۵۹)	(۱,۲۳۰,۱۳۷,۲۷۳,۰۸۴)	۱,۱۵۴,۵۹۷,۹۹۰,۱۹۸	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۵۹۹,۱۶۷,۱۵۰	۲۰,۴۹۰,۸۶۷,۸۰۸	کارمزد مدیر
۲۴۵,۵۰۰,۲۶۴	۱,۱۵۶,۴۵۴,۲۸۸	کارمزد متولی-سهم آشنا
۲,۸۷۶,۴۶۹,۷۸۷	۲,۵۷۶,۹۰۰,۹۲۵	کارمزد ضامن
۲۴۵,۳۴۹,۱۹۰	۳۵۴,۱۱۸,۵۸۴	کارمزد حسابرس
۱۱۴,۹۶۳,۴۰۰	۱۱۹,۴۸۳,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱	۲۴,۶۹۷,۸۲۵,۰۰۵	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳,۴۵۲,۵۸۰,۰۵۵	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۶۶,۶۱۴,۵۰۸	۶۶,۶۱۴,۵۰۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۱۴,۷۵۵,۴۴۶	۷۲,۶۵۶,۳۲۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۳۰,۰۸۸,۷۲۵	۱,۴۹۹,۱۲۳,۲۸۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹	۱,۶۳۸,۳۹۴,۱۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاسی بویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵-خالص دارایی ها :

۱۴۰۲/۰۵/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۰۱,۴۹۵	۹۰۵,۹۸۶,۱۷۰,۱۰۷	۲۱,۵۸۳	۶۷۱,۳۵۱,۶۵۶,۹۱۳
۱۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۳,۲۰۸,۵۲۲	۱,۰۰۰	۳۱,۱۰۵,۵۷۶,۰۰۰
۲۱۱,۴۹۵	۹۵۰,۹۴۹,۳۷۸,۶۲۹	۲۲,۵۸۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۱۶-۱	۱۸۲,۳۱۵,۴۵۸,۹۲۲
۱۶-۲	(۳۳۴,۸۳۰,۱۳۸)
۱۶-۳	۳,۸۷۸,۶۸۵,۴۳۷
	۱۸۵,۸۶۹,۳۱۴,۲۲۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده

در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۲,۲۴۴,۲۶۰	(۲۲,۵۲۷,۰۹۰,۷۵۱)
باما	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۵,۳۶۶,۷۸۰	(۱۰,۹۰۷,۶۹۰,۳۲۱)
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۳۴۶,۷۷۴	۳۴۱,۰۵۲,۲۲۹	(۱۷۲,۸۷۱,۱۷۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۲۶,۰۹۸,۹۴۵)
بورس کالای ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۶,۲۱۶,۷۰۰	(۱۱,۲۹۳,۴۰۲,۰۵۰)
گروه مالی شهر	۱,۸۶۲	۴,۶۱۷,۷۶۰	(۳,۴۲۹,۲۵۷)
کاشی پارس	۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۷۶۷,۸۴۶,۰۱۶)
بانک صادرات ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	(۲۳,۱۱۷,۴۳۳,۰۱۰)
پخش هجرت	۵۵,۷۵۲	۲۰,۳۹۸,۰۹۶,۰۰۰	(۱,۵۳۸,۰۰۱,۶۵۱)
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۳۳,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۹۴,۰۶۷,۲۵۵)
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۲,۹۴۴,۶۶۶)
سالمین	۹۶۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۰,۵۷۱,۴۵۱)
سپید ماکیان	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳,۳۵۵,۵۱۲,۹۰۵)
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۱,۳۲۵,۱۹۴	(۳۱,۱۷۷,۶۲۲,۷۵۸)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۰۷,۸۷۸,۰۰۱)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۳۹	۲۶,۳۰۱,۳۹۰	(۱۴,۵۶۸,۰۰۵)
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۳۴۷	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	(۶۹,۸۲۹,۰۳۰)
سرمایه گذاری سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۷,۹۶۰,۲۹۶	(۹,۸۱۵,۰۹۹,۸۱۱)
فولاد کوه جنوب کیش	۲۳۴,۳۸۶	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	(۱,۹۴۴,۵۶۴,۶۰۹)
بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۱۳,۱۳۷	۲۸,۲۱۸,۲۷۶	(۲۹,۳۶۹,۳۱۹)
سرمایه گذاری ایستاسی پویا	۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۹۷۰,۰۰۰	(۷۱,۴۵۲,۵۴۵,۵۸۰)
فولاد شاهرود	۱۶,۱۶۶,۶۸۷	۹,۸۹۵,۲۴۸,۹۷۵	(۴,۱۱۹,۰۸۹,۱۲۹)
کشاورزی و دامپروری فجر	۳۲۵,۰۰۰	۵,۴۸۹,۵۶۸,۳۶۰	(۳,۹۲۷,۳۱۲,۷۶۵)
پست پیشگامان بادیا	۱۶۰,۰۰۰	۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸۳۶,۱۴۳,۰۷۲)
گروه بهمن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۱۵۲,۹۳۹	(۳,۹۹۴,۰۹۲,۹۰۷)
دارویی رازک	۱,۳۹۱,۰۰۰	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۴۰	(۱۹,۱۹۳,۱۰۰,۸۱۵)
داروخش (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۱,۴۷۱,۸۲۰	(۵,۲۷۱,۸۵۱,۳۲۷)
پالایش نفت تهران	۱,۰۳۷,۶۴۰	۶,۱۲۵,۴۱۴,۹۵۰	(۵,۱۹۴,۶۵۴,۳۱۲)
صنایع فروآلیاز ایران	۹۶۱,۸۰۱	۶۱,۲۶۸,۰۹۴,۵۰۰	(۴۱,۳۶۸,۴۸۲,۳۱۳)
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۲۳۶	۴,۷۷۴,۲۸۰	(۱,۲۹۹,۲۰۲)
داروسازی اکسیر	۳۷۷,۸۲۸	۱۱,۴۲۷,۴۴۷,۵۵۰	(۱۱,۶۰۷,۱۷۷,۰۲۲)
صنایع گلدیران	۲۴,۷۷۹,۸۹۰	۱۷۹,۱۳۵,۶۵۴,۱۳۹	(۹۸,۷۰۷,۰۳۸,۲۴۴)
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۱۸,۴۱۸,۳۹۰	(۴۱,۴۷۷,۶۲۷,۵۲۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۶۸۰,۰۱۶,۹۰۸,۲۷۸	(۴۹۳,۶۵۶,۲۸۵,۰۲۲)	(۴۴۵,۸۵۷,۵۱۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاسی بویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷						
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۸۲,۷۵۵,۴۰۵	۶۸۰,۰۱۶,۹۰۸,۲۷۸	(۴۹۳,۶۵۶,۲۸۵,۰۲۲)	(۶۴۵,۸۵۷,۵۱۶)	(۳,۳۹۹,۲۹۹,۸۴۰)	۱۸۲,۳۱۵,۴۶۵,۹۰۰
صنعتی بهشهر	۱	۱	(۲,۶۷۴)	-	-	(۲,۶۷۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	(۴,۳۰۶)	-	-	(۴,۳۰۵)
قاسم ایران	-	-	-	-	-	(۳۳۴,۷۳۸,۲۴۹)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۲,۸۷۳,۴۱۶,۰۷۴
فروسیلیسیم خمین	-	-	-	-	-	۲,۴۶۶,۶۱۳,۲۳۶
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	۲,۵۸۴,۳۴۲,۵۳۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱۶,۰۵۴,۷۰۷
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۰۶,۴۲۲,۵۲۳
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۱۸۲,۳۹۳,۲۸۷
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	۱,۸۸۱,۹۹۶,۱۲۲
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	۲,۱۸۹,۵۲۱,۴۹۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۱,۰۶۵,۵۷۳,۴۳۶
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	۱۱,۳۲۷,۸۱۸,۸۴۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۲۸,۵۹۲)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۱۸۲,۷۵۵,۲۰۹
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	۱,۵۸۴,۱۸۳,۲۰۹
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵,۰۷۶,۷۲۸
جمع	۶۸۰,۰۱۶,۹۰۸,۲۸۰	(۴۹۳,۶۵۶,۲۹۲,۰۰۲)	(۶۴۵,۸۵۷,۵۱۶)	(۳,۳۹۹,۲۹۹,۸۴۰)	۱۸۲,۳۱۵,۴۵۸,۹۲۲	۳۸,۴۶۳,۹۶۶,۴۱۱

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۶ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۳۱۷	۴,۳۱۰,۱۲۴,۸۸۰	(۴,۶۰۹,۳۰۹,۸۶۹)	(۴,۰۹۴,۵۲۴)	(۲۱,۵۵۰,۶۲۵)	(۳۳۴,۸۳۰,۱۳۸)	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	-	-	-	-
۷,۴۶۵	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	(۱۹,۱۲۰,۲۷۹)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۲۸,۳۱۶,۲۱۸
۴,۶۷۶,۵۶۰,۲۳۵	(۴,۹۷۵,۷۴۵,۲۲۴)	(۴,۰۹۴,۵۲۴)	(۲۱,۵۵۰,۶۲۵)	(۳۳۴,۸۳۰,۱۳۸)	۳۲۸,۳۱۶,۲۱۸	

۳-۱۶- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۶ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰	۶۷,۶۲۱,۰۰۰	(۶۶,۵۶۹,۹۳۲)	(۱۲,۲۵۵)	۱۰,۳۸۸,۸۱۳	۷۵,۴۷۰,۳۲۴
۹۶,۴۲۷	۹۶,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۴۴۰,۱۵۳,۸۵۶)	(۱۷,۴۷۷,۳۹۳)	(۳۰,۶۳۱,۲۴۹)	(۱۷,۵۸۲,۳۳۲)
۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۱۹,۲۸۱,۲۵۰)	(۲۳,۷۸۱,۲۵۰)	(۴۳,۰۶۲,۵۰۰)	-
۱۷,۰۷۰	۱۶,۹۶۱,۳۳۵,۱۶۰	(۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱)	(۳۰,۷۴۳,۲۳۹)	۴۹۸,۳۵۶,۴۴۰	-
۱۲۰,۰۰۴	۱۰۷,۹۴۲,۴۰۵,۹۲۰	(۱۰۴,۴۶۹,۸۵۷,۴۳۰)	(۱۹,۵۶۴,۵۵۷)	۳,۴۵۲,۹۸۳,۹۲۳	-
-	-	-	-	-	۷۱۴,۲۵۴,۵۲۲
۳۶۶,۳۹۸,۳۶۲,۰۸۰	(۳۶۲,۴۵۵,۷۶۶,۹۴۹)	(۶۳,۹۰۹,۶۹۴)	۳,۸۷۸,۶۸۵,۴۳۷	۷۷۲,۱۴۲,۶۱۴	۷۷۲,۱۴۲,۶۱۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۶ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ریال	ریال
۱۷-۱	۹۴,۰۹۲,۰۸۰,۷۹۲	۲,۹۸۲,۹۱۶,۱۱۷
۱۷-۲	۹۲۳,۵۶۲,۵۸۳	۴۸۱,۴۸۰,۸۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	۹۵,۰۱۴,۶۴۳,۳۷۵	۳,۴۶۴,۳۹۶,۹۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاسیس بویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۴۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۴۳,۰۶۹,۷۸۸)	(۳۱,۸۶۹,۰۸۰)	(۱۶۷,۷۳۲,۰۰۰)	(۴,۱۹۶,۲۷۰,۸۶۸)	۵۳۳,۷۵۹,۵۷۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۳,۲۰۰)	(۷۵,۲۸۰,۰۰۰)	۱,۵۲۶,۸۶۰,۸۰۰	۱,۴۶۱,۲۵۳,۵۰۰
باما	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۷۹,۰۹۰,۰۰۲)	(۱۱,۶۸۶,۷۱۰)	(۶۱,۵۰۹,۰۰۰)	۱۴۹,۵۵۵,۲۸۷	(۳۲,۱۷۰,۹۶۲)
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	۷۲۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۰۵۵,۲۸۶,۹۷۳)	(۶۸,۴۶۸,۴۰۰)	(۳۶۰,۱۶۰,۰۰۰)	۱۶,۵۸۷,۷۸۴,۶۲۷	(۱۳,۶۴۴,۱۶۵,۲۸۷)
سرمایه گذاری ایستاسیس پویا	۲۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۳)	(۳۳,۸۵۱,۰۰۰)	(۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰)	۲۰,۹۵۵,۱۵۰,۶۷۷	(۳,۱۹۹,۸۴۶,۹۵۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۵,۰۵۵,۴۴۰)	(۲۵,۹۳۲,۸۰۰)	(۱۸۹,۱۲۰,۰۰۰)	۷,۴۵۳,۸۹۱,۷۶۰	۶۰,۵۷۹,۹۱۳,۵۴۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۷۵۵,۰۰۰	۳۱,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۲۴,۹۵۵,۲۶۵)	(۳۰,۳۴۳,۹۵۰)	(۷۹,۷۰۵,۰۰۰)	۹,۴۲۶,۴۵۵,۷۸۵	۵,۱۴۷,۳۲۰,۱۴۷
سیمان آلیک	۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۱۸۶,۱۲۷,۳۵۵)	(۱۳,۴۷۳,۹۰۰)	(۷۰,۹۳۰,۰۰۰)	۲,۹۱۷,۸۶۳,۵۶۵	(۱,۶۸۶,۶۹۲,۵۶۱)
فجر انرژی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۲۱,۲۵۲,۷۵۰)	(۵,۲۰۹,۸۰۰)	(۲۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۹۸۲,۵۵۰)	۸,۶۴۷,۶۹۸,۰۴۸
سپید ماکین	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۹,۶۵۲,۰۷۱)	(۱۶,۹۰۱,۰۰۰)	(۶۷,۹۰۰,۰۰۰)	۳,۹۵۹,۵۴۶,۹۲۹	(۱,۴۸۹,۸۷۲,۳۸۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۲۲۳,۷۷۰	۵۲,۲۴۳,۴۶۴,۷۰۰	(۴۴,۳۷۴,۶۹۶,۱۳۶)	(۴۹,۶۳۱,۲۹۱)	(۲۶۱,۲۱۷,۳۲۴)	۷,۵۵۸,۲۱۹,۴۴۹	(۱,۸۰۸,۸۳۹,۸۳۲)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۲۷۰,۴۲۹,۳۹۰,۰۰۰	(۳۶,۷۴۵,۹۲۸,۹۳۶)	(۳۶,۵۵۸,۹۲۰)	(۱۹۷,۱۴۶,۹۵۰)	۲,۴۵۸,۸۴۶,۲۷۵	(۱,۶۷۴,۳۷۰,۴۷۳)
پتروشیمی خراسان	۱۲۲,۰۰۰	۱۶,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۳,۲۸۳,۳۴۰)	(۱۵,۸۱۷,۸۳۰)	(۸۳,۵۷۰,۰۰۰)	۳,۱۰۱,۱۶۸,۳۶۰	۱,۹۵۰,۴۷۵,۱۸۸
گروه بهمن	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۷۲,۲۳۶,۶۳۳)	(۱۶,۵۱۱,۵۷۰)	(۸۶,۹۰۳,۰۰۰)	(۱,۴۹۵,۰۵۱,۱۹۳)	۱,۵۰۷,۱۷۸,۶۱۰
نفت سپاهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۶,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۸۷۹,۷۵۴,۴۸۳)	(۸,۱۰۰,۳۷۰)	(۴۲,۶۳۰,۰۰۰)	۱,۵۹۸,۱۱۲,۲۴۷	۱,۱۳۴,۷۷۰,۱۳۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۵۴۵,۶۱۴	۲۷۰,۰۰۸,۹۶۴,۵۴۰	(۲۱,۱۱۹,۶۸۱,۹۳۶)	(۲۵,۶۵۸,۵۱۶)	(۱۲۵,۱۴۴,۸۳۳)	۵,۴۷۹,۲۷۹,۲۷۵	۱,۵۵۵,۸۸۵,۳۱۱
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۷۴,۶۱۰,۳۳۲)	(۴۷,۹۰۶,۶۰۰)	(۲۵۲,۱۴۰,۰۰۰)	۹۵۳,۳۴۳,۱۶۸	۴,۵۹۲,۵۱۱,۰۰۰
اختیارخ شستا-۱۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۲۹۴,۱۷۷,۴۳۵)	(۱,۳۲۱,۱۱۶)	-	(۱,۵۵۳,۱۹۸,۴۱۱)	-
تأمین سرمایه کیمیا	۸۰۰,۷۰۲,۴۷	۱۴,۷۵۲,۴۱۱,۵۱۶	(۱۷,۶۰۶,۱۵۴,۸۱۰)	(۱۴,۰۱۴,۷۱۰)	(۷۳,۷۶۲,۰۵۸)	(۲,۴۹۱,۵۲۰,۱۳۳)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۰۴,۶۹۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۰۱,۸۴۰)	(۶۹,۳۹۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۹۰۲۶۹,۱۹۴)	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۱,۵۷۷,۵۵۵)	(۱,۳۹۲,۷۰۰)	(۷۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۳۰۰,۲۹۵)	-
قاسم ایران	۱۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۷۳,۷۷۳,۸۹۶)	(۶,۹۱۶,۰۰۰)	(۳۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۷,۸۹۸,۹۶۶)	-
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	(۱,۸۰۹,۵۶۵,۰۴۰)	(۱,۷۲۹,۳۷۷)	(۹۰۱,۱۰۹,۸۵۸)	-	-
صنایع گلدیران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۶۸,۸۷۲,۶۰۰)	(۳,۸۹۵,۰۰۰)	(۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۲۶۷,۰۰۵)	-
کاشی پارس	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۳۹,۱۳۰,۰۸۳)	(۲۹,۱۵۵,۵۰۰)	(۱۵۳,۴۵۰,۰۰۰)	۶,۶۶۸,۱۶۴,۴۱۷	-
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۲۵۹,۱۰۰,۶۶۰)	(۶۴,۸۰۹,۰۰۰)	(۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۴,۸۸۹,۴۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۱۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۸۷,۶۵۸,۴۶۳)	(۱۵,۴۷۹,۷۷۵)	(۸۱,۴۷۳,۵۰۰)	(۴,۵۷۰,۱۱۰,۷۳۸)	-
دامداری تلیسه نمونه	۸۰۹,۰۰۰	۳۰,۲۳۲,۲۳۳,۰۰۰	(۳,۷۳۷,۲۸۸,۵۲۵)	(۲,۸۱۲,۰۷۱)	(۱۵,۱۱۶,۱۶۵)	(۷۳۲,۱۴۳,۷۷۱)	-
بیمه زندگی کاریمما ۵۰٪تادیه	۱۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۸,۸۲۲,۸۶۲)	(۲,۹۷۷,۳۰۰)	(۱۵,۶۷۰,۰۰۰)	(۷۳,۵۴۰,۱۶۲)	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۵۰۵,۷۶۰)	(۳۰۰,۲۰۰)	(۱,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۲۱,۳۸۵,۹۶۰)	-
تولیدی کاشی تکرسم	۲,۸۵۵,۰۰۰	۴۳,۷۳۸,۶۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۳۸,۰۲۵,۵۶۲)	(۴۱,۵۵۱,۶۷۰)	(۲۱۸,۶۹۳,۰۰۰)	۱۵,۸۴۰,۳۲۹,۷۶۸	-
صنعتی بهشهر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۰۲,۹۳۶,۳۹۹)	(۱۳,۵۱۳,۴۶۵)	(۷۱,۱۱۳,۵۰۰)	۱,۰۳۷,۱۲۶,۶۳۶	-
بیمه پردیس ۵۰٪تادیه	۱۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۳,۷۹۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۴۰,۰۰۰)	-
پالایش نفت تهران	۵,۵۴۹,۳۳۴	۲۲۰,۹۷۴,۴۴۷,۹۸۸	(۲۶,۳۱۲,۵۸۲,۲۰۰)	(۲۰,۹۹۲,۵۷۶)	(۱۱۰,۴۸۷,۱۴۰)	(۳,۴۴۶,۱۴۰,۲۸۸)	-
صنایع فروآلیاز ایران	۳۸۹,۱۹۹	۱۶,۲۶۸,۵۱۸,۲۰۰	(۱۶,۷۴۰,۰۲۴,۱۲۴)	(۱۵,۴۵۵,۰۹۲)	(۸۱,۴۴۲,۵۹۱)	(۵۶۸,۳۰۳,۶۰۷)	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۰۷,۰۹۳,۸۰۲)	(۸,۳۳۱,۵۰۰)	(۴۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۹,۲۷۵,۳۰۲)	-
معذنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۸۴,۷۵۲,۴۴۷)	(۵,۷۱۹,۰۰۰)	(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۵۷۱,۴۴۷)	-
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪تادیه	۲۷,۷۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱۳,۲۶۷,۵۹۲)	(۱۳,۱۵۸)	(۶۹,۳۵۰)	-	-
پست پیشگامان بادیا	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۴۳,۰۸۷,۶۶۵)	(۴۶,۱۷۷,۶۰۰)	(۳۴۳,۰۴۰,۰۰۰)	۱۷,۱۷۵,۶۹۴,۷۳۵	-
پتروشیمی نوری	۱۰۶,۰۰۰	۱۲,۶۴۱,۵۶۰,۰۰۰	(۱۰,۰۸۸,۳۱۰,۴۴۸)	(۱۲,۰۰۹,۴۸۲)	(۶۳,۳۰۷,۸۰۰)	۲,۴۷۸,۰۳۲,۲۷۰	-
پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۹۲,۷۷۴,۰۷۵)	(۲۰,۵۷۲,۲۵۰)	(۱۰۸,۲۷۵,۰۰۰)	۴۳۳,۷۷۸,۶۷۵	-
ایران خودرو	۴۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۷۸,۹۸۹,۵۶۵)	(۹,۳۷۰,۸۰۰)	(۴۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۳,۶۸۰,۳۶۵)	-
سایپا	۵۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۲۸,۶۷۱,۳۷۰)	(۱۰,۶۰۲,۰۰۰)	(۵۵۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۵,۰۷۳,۳۷۰)	-
پخش هجرت	۱,۶۷۰,۲۴۸	۴۸,۱۸۶,۶۵۴,۸۰۰	(۴۶,۰۷۶,۲۶۹,۵۹۲)	(۴۵,۷۷۷,۳۲۲)	(۲۴۰,۹۲۳,۲۷۴)	۱,۸۲۳,۶۷۴,۶۱۲	(۱۱۳۰,۰۶۲)
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	(۶۹۶,۵۶۹,۳۳۳)
ح. پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۴,۴۹۳,۹۹۸
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۹,۲۸۶,۸۸۰)
حمل و نقل گهرتراپ سیرجان	-	-	-	-	-	-	۵۳۵,۸۰۲,۲۸۷
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۶۳,۰۱۹,۷۷۴)
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۰۴۴,۳۷۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۳۹۶,۶۲۰)
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۷۱,۱۵۳,۳۸۵)
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۵۳,۴۶۰,۵۵۶
فروسلیسیم خمین	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۳۵,۴۹۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۲۱,۷۶۰,۳۶۷)
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۹,۱۱۳,۲۳۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۳۹,۳۱۰,۰۰۰)
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۱,۳۸۹,۹۹۶
	۹۲۰,۳۶۷,۶۹۱,۷۱۰	(۸۲۰,۷۲۷,۰۱۳,۱۲۶)	(۸۷۰,۹۷۰,۳۳۲)	(۴,۵۷۷,۶۲۷,۴۶۰)	۹۴۰,۹۶۰,۸۰۰,۷۹۲	۲,۹۸۲,۹۱۶,۱۱۷	۲,۹۸۲,۹۱۶,۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک انستاسی بویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷		دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۰۵۰۷۲۳	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۴,۵۳۱,۲۵۰)	(۴,۵۳۱,۲۵۰)	(۹,۰۶۳,۵۰۰)	-
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۱۹,۴۶۸,۰۸۰)	(۲,۷۱۸,۷۵۰)	۱,۳۷۷,۸۱۳,۱۷۰	-
اسناد خزانه-م ۴۰۹۱۷-۰۱	۱۱۰,۹۰۰	۶۵,۵۵۷,۴۲۶,۰۰۰	(۶۵,۹۹۱,۷۳۱,۸۰۴)	(۱۱,۸۸۲,۲۸۳)	(۴۴۶,۱۸۸,۰۸۷)	-
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	-	-	-	-	-	(۳۴,۷۵۱,۸۸۱)
اسناد خزانه-م ۱۰۱۰۷-۹۹	-	-	-	-	-	۶,۷۲۳,۲۸۰
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰	-	-	-	-	-	(۶۵,۵۸۸,۱۱۰)
اسناد خزانه-م ۳۰۷۲۳-۰۰	-	-	-	-	-	۵۶۵,۰۹۷,۵۵۷
		۱۰۵,۵۵۷,۴۲۶,۰۰۰	(۱۰۴,۶۱۵,۷۳۱,۱۳۴)	(۱۹,۱۳۲,۲۸۳)	۹۲۳,۵۶۳,۵۸۳	۴۸۱,۴۸۰,۸۴۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیسی بویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره مالی عمده منتهی به

۱۴۰۱/۰۵/۲۷

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	۴۸۰	۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۶۵,۵۷۴)	۵,۱۳۳,۹۳۴,۴۲۶	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۰,۸۶۳)	۳۶۹,۹۱۹,۱۳۷	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹,۸۲۳,۷۷۰	۵۰۰	۴,۹۱۱,۸۸۵,۰۰۰	(۸۲,۶۹۱,۶۶۷)	۴,۸۲۹,۱۹۳,۳۳۳	۶,۱۹۵,۰۴۴,۰۱۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴	۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۵۵۵)	۴,۶۰۱,۴۴۵	۵,۳۲۵,۲۲۸
نفت سپاهان	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۷۲,۴۲۲)	۱,۰۲۵,۲۲۷,۵۶۸	۳,۵۷۸,۹۱۸,۰۵۳
پخش هجرت	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱,۷۰۹,۷۱۸	۳,۸۷۵	۶,۶۲۵,۱۵۷,۲۵۰	(۶۳۹,۵۵۷,۲۵۹)	۵,۹۸۵,۵۹۹,۹۹۱	۳,۱۲۵,۴۶۳,۷۵۸
سپید ماکیان	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۶,۴۸۵)	۴۹۸,۲۹۳,۵۱۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۲,۲۵۸,۰۶۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۵۴۵,۶۱۴	۶۹۰	۱,۷۵۶,۴۷۳,۶۶۰	-	۱,۷۵۶,۴۷۳,۶۶۰	۱,۵۴۸,۰۳۰,۰۸۱
سرمایه گذاری ایستاتیس پویا	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۸,۲۵۲,۳۰۱
پتروشیمی خراسان	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۲۲,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۵,۹۰۲)	۱۶,۷۵۴,۰۹۸	-
تولیدی کاشی تکسرام	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲	۳۱۲,۰۴۰,۰۰۰	(۳۶,۸۸۳,۸۶۷)	۲۷۶,۱۵۶,۱۳۳	-
کاشی پارس	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۳۰	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۶۵,۵۸۷)	۲,۵۱۹,۵۳۴,۴۱۳	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۵۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۶۰,۵۸۶)	۱۹۹,۷۳۹,۴۱۴	-
صنعتی بهشهر	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۱	۱۷۰	۸۳۳,۰۰۰,۱۷۰	(۱۸,۹۵۷,۱۶۶)	۸۱۴,۰۴۳,۰۰۴	-
باما	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۷	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۵,۶۹۱)	۲۲,۰۶۴,۳۰۹	-
دامداری تلیسه نمونه	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۸۰۹,۰۰۰	۲۳۰	۱۸۶,۰۷۰,۰۰۰	(۶,۳۹۹,۲۳۳)	۱۷۹,۶۷۰,۷۶۷	-
فولاد شاهرود	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۴۰	۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۶,۲۰۷)	۱۰۳,۳۶۳,۷۹۳	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۳۲۵,۰۰۰	۷۶۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۶۸,۴۰۴)	۲۳۴,۹۳۱,۵۹۶	-
صنایع فروآلباز ایران	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۸۹,۱۹۹	۴,۳۲۷	۱,۶۸۴,۰۶۴,۰۷۳	(۱۳۱,۸۱۳,۲۹۹)	۱,۵۵۲,۲۳۰,۷۷۴	-
پست پیشگامان بادیا	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۴,۶۱۳)	۵۰,۶۲۵,۳۸۷	-
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۲۷,۷۰۰	۴	۱۱۰,۸۰۰	(۲,۶۶۶)	۴۵۷,۵۶۳	-
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان آبیک	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۶۹۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی جم	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۴,۱۹۲,۳۶۰	۶۰۰	۲,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	-	۲,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-
صنایع گلدیران	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۹,۱۰۰,۱۰۹	۱۰۰	۹۱۰,۰۱۰,۹۰۰	-	۹۱۰,۰۱۰,۹۰۰	-
پردازش الکترونیک پاسارگاد	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲۳۶	۳۰۰	۷۰,۸۰۰	-	۷۰,۸۰۰	-
تامین سرمایه کیمیا	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۱۳۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	-	-	۳۴۶,۷۷۴	-	۳۴۶,۷۷۴	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	-	-	-	-	-	۱,۱۲۱,۷۹۶,۰۹۲
گروه بهمن	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۶۹,۶۴۰,۱۶۷
دارویی رازک	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	-	-	-	-	-	۴,۲۳۲,۶۵۶,۴۸۹
داروسازی تولید دارو	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	-	-	-	-	-	۷,۹۱۲,۶۱۳
قاسم ایران	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	-	-	-	-	-	۳۳۷,۲۰۱,۲۳۸
آریان کیمیا تک	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	-	-	-	-	-	۳۱۴,۷۷۰,۹۰۸
فروسلیسیم خمین	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	-	-	-	-	-	۳۷۱,۹۶۲,۸۵۱
حمل و نقل گهر ترابیر سیرجان	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	-	-	-	-	۳۶,۸۲۲,۱۹۴
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	-	-	-	-	-	۵,۹۷۶,۷۲۲,۴۰۸
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۹۳,۸۸۶,۳۱۸
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	-	-	-	-	-	۱۰,۱۸,۱۷۱
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	-	-	-	-	-	۳۵۰,۶۷۱,۲۰۹
پلیمر آریا ساسول	۱۳۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	-	-	-	-	-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
					۵۲,۵۳۷,۵۸۲,۵۹۰	(۱,۰۶۳,۰۳۶,۰۵۶)	۵۱,۴۷۴,۵۴۶,۵۳۴	۵۴,۳۵۵,۷۹۲,۲۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۹- 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 عمامه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی عمامه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲,۶۷۵,۴۲۰,۳۴۰	۷,۶۳۶,۰۶۰,۳۴۷
۱۹-۲	۲۳,۸۱۲,۹۲۱	۱۶,۱۴۴,۴۶۲
	۲۶,۴۸۸,۳۴۱	۲۳,۷۸۰,۵۰۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۵۰۳,۲۸۶,۵۵۰	-
مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۱,۰۳۷,۶۶۸,۰۳۳	-
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۱,۱۳۴,۴۶۵,۷۶۷	-
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰	-	-	-	-	-	۳۵۲,۸۵۳,۸۷۰
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	-	-	-	-	-	۷,۲۸۳,۲۰۶,۳۷۷
جمع			۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴٪	۲,۶۷۵,۴۲۰,۳۴۰	۷,۶۳۶,۰۶۰,۳۴۷

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۸۸/۱۰/۱۲	۸٪	۱,۹۸۰,۳۵۸	-	۱,۹۸۰,۳۵۸	۱۵,۹۴۳,۳۵۰
۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۱۰٪	۹۶,۸۷۷	-	۹۶,۸۷۷	۲۰۱,۱۱۲
۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۸٪	۲۱,۷۳۵,۶۸۶	-	۲۱,۷۳۵,۶۸۶	-
جمع		۲۳,۸۱۲,۹۲۱	-	۲۳,۸۱۲,۹۲۱	۱۶,۱۴۴,۴۶۲

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی عمامه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی عمامه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷
۳۵,۶۳۰,۲۵۲	۲۳,۳۰۴,۲۳۸
۳۵,۶۳۰,۲۵۲	۲۳,۳۰۴,۲۳۸

درآمد سود سهام

۲۱- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی عمامه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی عمامه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷
۱۹,۴۸۰,۳۴۳,۵۹۰	۶,۵۷۹,۷۸۲,۰۲۶
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۳۳۵,۶۸۲
۲,۲۷۰,۴۳۱,۱۳۸	۱,۵۴۳,۲۸۲,۵۲۱
۳۵۴,۱۱۹,۳۹۴	۲۴۲,۱۶۳,۵۶۰
۲۳,۴۰۴,۸۹۴,۱۲۲	۹,۰۷۷,۵۶۳,۷۸۹

مدیر صندوق

متولی - مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

ضامن

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ به	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ به
ریال	ریال
۱,۴۶۵,۱۳۱,۸۵۶	۵۳۸,۹۶۹,۹۸۹
۲۰,۳۸۲,۱۱۰	۷,۹۲۹,۳۰۵
۱,۴۸۵,۵۱۳,۹۶۶	۵۴۶,۸۹۹,۱۹۴

هزینه نرم افزار
کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات:

دوره مالی ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ به	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ به
ریال	ریال
(۶۰,۲۷۷,۳۱۳,۸۳۹)	(۶۲,۰۰۱۳,۰۶۶,۸۴۴)
(۶۰,۲۷۷,۳۱۳,۸۳۹)	(۶۲,۰۰۱۳,۰۶۶,۸۴۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۵/۲۷
شرکت کارگزاری ایستاس پویا	کارگزار	کارگزار	ممتاز	۵,۱۰۰	۲/۴۱٪	۱/۸۶٪
شرکت کارگزاری ایستاس پویا	کارگزار	کارگزار	عادی	۶۵,۵۷۰	۳۱/۰۰٪	۳۳/۹۰٪
شرکت سیدگردان ایستاس پویا کیش	سیدگردان ایستاس پویا	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۸۰۰	۲/۳۷٪	۱/۷۵٪
شرکت سیدگردان ایستاس پویا کیش	سیدگردان ایستاس پویا	مدیر صندوق	عادی	۱۶,۸۰۰	۷/۹۴٪	۶/۴۲٪
سرمایه گذاری ایستاس پویا	ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰۰	۰/۰۵٪	۰/۰۴٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سلمان بابایی زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹۰	۰/۰۹٪	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	سپهلا زالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰۰	۰/۱٪	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	محمد هوشیارزاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۴	۰/۰۵٪	-
جمع				۹۲,۸۶۴	۴۳/۹۱٪	۳۴٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

شرح معامله	دوره مالی ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ به		تاریخ معامله	طلب (بدهی) ریال
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	
سیدگردان ایستاس پویاکیش	مدیر	کارمزد ارکان	۱۹,۴۸۰,۳۴۳,۵۹۰	ریال
سرمایه گذاری ایستاس پویا	ضامن	کارمزد ارکان	۲,۲۷۰,۳۳۱,۱۲۸	(۲۰,۶۱۰,۳۵۱,۲۰۸)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۶,۹۰۰,۹۲۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۵۴,۱۱۹,۳۹۴	(۱,۱۵۶,۴۵۴,۳۸۸)
کارگزاری ایستاس پویا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۱۲۲,۹۱۶,۱۷۳,۸۹۱	(۳۵۴,۱۱۸,۵۸۴)
				۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترانامه:

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