

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

به انضمام

صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص داراییها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۱۷	- یادداشت‌های توضیحی

### گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

#### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

##### اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۷ مردادماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد به تاریخ ۲۷ مردادماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

##### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از صندوق مشترک ایساتیس پویای یزد است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

### مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه 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.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- براساس بند ۳-۲ 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. با توجه 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- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای 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 آئین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

**گزارش حسابرسی مستقل - ادامه**  
**صندوق سرمایه گذاری ایساتیس پویای بزد**

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۶۴ اساسنامه	لزوم رعایت نسبت بدهی‌های صندوق به ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ در تمام دوره فعالیت صندوق	به عنوان مثال نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ رعایت نشده است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۱/۲۸ تا ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، ۱۴۰۲/۰۱/۰۱، ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۵۷	لزوم ارسال فایل‌های xml تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم	فایل xml در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۱/۲۹، ۱۴۰۲/۰۱/۲۷، ۱۴۰۲/۰۱/۲۲، ۱۴۰۲/۰۱/۲۵، ۱۴۰۲/۰۱/۱۶، ۱۴۰۲/۰۱/۱۶، ۱۴۰۲/۰۱/۱۸، ۱۴۰۲/۰۱/۰۵، ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ گرفته در نرم‌افزار بابت تجزیه واحدها اعلام شده است.
۴	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹	لزوم معرفی نماینده پولشویی و الزام تکمیل و ارسال چک‌لیست ارزیابی عملکرد تمامی شکل‌های خود انتظام و نهاد‌های مالی مشمول تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در بازه‌های زمانی شش‌ماهه اول و دوم سال (حداکثر تا پانزده روز پس از پایان دوره)	مدارک مرتبط به این موسسه ارائه نشده است.
۵	کنترلی	لزوم دریافت سود سهام منطبق بر جدول زمان‌بندی ارائه شده توسط شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از صندوق، سود سهام شرکت‌های تایید و اثر خاورمیانه، سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)، سایپا، کنترل خوردگی تکین کو تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۶	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط مدیر صندوق به میزان حداقل ۵٪ حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری و حداکثر ۲۰٪ حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری یا ۱۰٪ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران هر کدام بیشتر باشد.	مدیر صندوق شرکت سیدگردن ایساتیس پویای کیش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ مالک ۱۲۶۰۰ واحد سرمایه‌گذاری بوده است که از سقف ذکر شده در امیدنامه بیشتر می‌باشد.

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، این موسسه، به‌استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها 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 حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور، برخورد نکرده است.

۲۴ مهر ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سربابی

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت ۵۸۹



شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد**

**صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲**

باسلام

احتراماً به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	بادداشت های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	میبای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	بادداشت 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 صورتهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس 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 واقعیهای 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 نشان داده شده است.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ به تایید ارکان ربر در صندوق رسیده است.

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

**کمیته سیدگردان ایساتیس یویا کیش**  
شماره ثبت: ۱۳۷۰۴

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



۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰  
۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:  
فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس  
تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

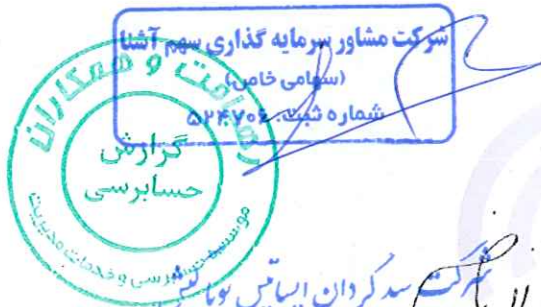
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	دارایی ها :
	ریال	ریال	
۵۰	۹۱۴,۸۱۹,۰۹۳,۹۱۲	۶۸۱,۳۷۵,۳۰۱,۹۱۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۴,۹۷۷,۹۳۶,۷۸۷	.	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۰۶,۸۲۸,۰۶۳,۹۳۵	۳۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا عینی الحساب
۸	۲۴,۶۰۶,۱۴۵,۹۳۲	۳۰,۷۷,۹۸۵,۳۳۳	حساب های دریافتی
۹	۱,۵۹۷,۶۷۱,۴۴۸	۱۹۱,۱۳۳,۳۶۰	سایر داراییها
۱۰	۸,۰۰۰	۵۰,۸۶۳۶,۷۲۵	موجودی نقد
	۱,۰۵۲,۸۴۸,۹۲۰,۰۱۴	۷۱۹,۰۴۶,۱۶۰,۸۱۱	جمع دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	بدهی ها :
۱۱	۷۵,۵۶۳,۲۲۲,۲۵۹	۲۴,۰۳۹,۳۷۳	جاری کارگزاران
۱۲	۲۴,۶۹۷,۸۲۵,۰۰۵	۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱	پرداختی به ازگان صندوق
۱۳	.	۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۱,۶۲۸,۳۹۴,۱۲۱	۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۰۱,۸۹۹,۵۴۱,۳۸۵	۱۶,۵۶۸,۹۲۷,۸۹۸	جمع بدهی ها
۱۵	۹۵۰,۹۴۹,۳۷۸,۶۲۹	۷۰۲,۴۵۷,۳۳۲,۹۱۳	خالص دارایی ها
	۴,۴۹۶,۳۲۱	۳۱,۱۰۵,۵۷۶	باقی دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰  
۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:  
فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس  
تلفن: ۰۳۵ - ۵۴۴۸۹۳۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۷۵۳۱۰



شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲**

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ ریال
۱۶	۱۸۵,۸۶۹,۳۱۴,۲۲۱	۲۹,۵۶۴,۴۲۵,۲۴۲
۱۷	۹۵,۰۱۴,۶۴۳,۳۷۵	۲,۴۶۲,۳۹۶,۹۶۲
۱۸	۵۱,۲۷۴,۵۴۶,۵۳۴	۵۴,۳۵۵,۷۹۲,۲۵۷
۱۹	۲,۶۹۹,۲۳۳,۲۶۱	۷,۶۵۲,۲۰۴,۷۰۹
۲۰	۲۵,۶۲۰,۲۵۲	۲۲,۲۰۴,۲۳۸
	<b>۲۳۵,۰۹۲,۲۶۷,۶۴۳</b>	<b>۱۰۵,۰۶۰,۱۲۳,۴۱۰</b>
۲۱	۲۳,۴۰۲,۸۹۴,۱۲۲	۹,۰۷۷,۵۶۳,۷۸۹
۲۲	۱,۴۸۵,۵۱۳,۹۶۶	۵۴۸,۸۹۹,۱۹۴
	۲۴,۸۹۰,۴۰۸,۰۸۸	۹,۶۲۴,۴۶۲,۹۸۳
	<b>۲۱۰,۲۰۲,۹۵۹,۵۵۵</b>	<b>۹۵,۴۳۵,۶۶۰,۴۲۷</b>

ترازها:  
سود فروش اوراق بهادار  
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
کمیته حساب  
کاربرد اوراق  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها  
سود خالص

نارده میانگین سرمایه گذاری  
نارده سرمایه گذاری پایان دوره

۱۳/۴۲٪	۲۲٪
۱۴/۰۵٪	۲۳/۲۲٪

**صورت گردش خالص داراییها**

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ ریال
۲۳	۲۲,۵۸۲	۷۰۲,۴۵۷,۲۲۲,۹۱۲
	۵۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۱۸۶	۶۱۸۶۰,۰۰۰
	(۴۶۰)	(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۶,۴۳۱)	(۱,۶۴۳,۱۰۰,۰۰۰)
	۱۹۹,۵۶۶	-
	-	۲۱۰,۲۰۲,۹۵۹,۵۵۵
	-	(۶۰,۲۷۷,۳۱۲,۸۲۹)
	<b>۲۱۱,۴۹۵</b>	<b>۹۵۰,۹۴۹,۲۷۸,۶۲۹</b>
	۲۴,۵۴۲	۶۷۹,۵۲۴,۲۵۴,۴۶۰

تغییر داراییها و وجوههای سرمایه گذاری اول دوره  
واریزهای سرمایه گذاری مدار شده ریالی  
واریزهای سرمایه گذاری مدار شده ریالی  
واریزهای سرمایه گذاری انقضای شده ریالی  
واریزهای سرمایه گذاری انقضای شده ریالی  
واریزهای سرمایه گذاری تحویل شده  
سود خالص دوره  
مبادلات  
خالص داراییهای پایان دوره

- نارده میانگین سرمایه گذاری -
- نارده سرمایه گذاری پایان سال -

سود اوراق بهادار  
میانگین دوره ای ایران و امور استناد  
مبادلات ناشی از تفاوت قیمت منظور و انقضای سود ایران، خارج  
خالص داراییهای پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش تجدیدانی تأیید صورت های مالی می باشد

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

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا  
گزارش  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۶  
شماره حسابرسی  
شماره ثبت: ۱۳۲۷۰

شعبه تهران: ۰۲۱-۴۵۷۱۴۰۰  
فکس: ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳  
شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰



## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### بازداشت 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 ۱۰۷۵۲ 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 یا درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۳۱/۹۷۷۳۱ 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 ۱۳۱/۳۱۰۰۴۸ 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 ۱۳۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۴ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۳۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ 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 ۶۴۲۶۹/۱۳۲ 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 یا درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار یا درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری به تعهد پذیره نویسی 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 ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.isatisfund.ir](http://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 منوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش برج مالی آنا - طبقه دوم - دفتر شماره ۱۳ (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 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 ۱۹۲۳۲ 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 بویای یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۲۸۰۰۷۶۴۶۰ است. نشانی حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم.

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایساتیس بویا 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 دوره 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 بندی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ هیات 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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.

##### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

#### ۴-۳- 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 ۱۲۰۰ 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.	صامن 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 تالیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه 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 های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها تا سقف ۲/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع 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 تمهد 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 اسانس بونای نزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۲**

**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:

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	صنعت
۹/۳۹٪	۶۷,۵۱۹,۳۱۵,۲۱۴	۵۹,۱۰۵,۹۵۱,۵۹۸	۱۰/۲۵٪	۱۰۷,۸۵۹,۱۴۳,۳۱۲	۱۰۵,۱۲۹,۷۳۰,۸۶۴	سرکهای حد رشه ای صنعتی
۵/۲۴٪	۳۷,۶۵۷,۱۹۸,۵۳۰	۳۶,۵۸۷,۰۹۴,۷۲۱	۶/۷۹٪	۷۱,۵۲۲,۸۹۱,۵۵۰	۸۵,۳۸۲,۷۴۰,۳۶۴	خودرو و ساخت قطعات
۱/۲۴٪	۸,۸۹۰,۷۸۳,۳۰۰	۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱	۱/۷۳٪	۱۸,۳۱۳,۷۸۵,۲۹۰	۱۹,۲۶۰,۴۵۶,۷۳۳	استخراج کانه های فلزی
۰/۷۱٪	۵۰,۹۹,۵۶۴,۵۸۴	۵۰,۱۰۹,۸۴۳,۸۲۷	۰/۷۷٪	۸,۰۹۹,۳۷۰,۳۹۲	۸,۳۰۷,۳۹۵,۴۳۷	سهم و صندوق بازنشستگی به حرامین اجتماعی
۳/۸۹٪	۲۷,۹۴۷,۴۲۸,۳۸۹	۲۳,۶۲۵,۱۳۳,۱۵۶	۴/۳۱٪	۴۵,۴۰۸,۳۵۱,۷۰۲	۴۲,۳۹۴,۵۲۹,۵۱۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹/۸۳٪	۷۱,۳۸۰,۵۳۱,۳۳۱	۶۱,۹۵۷,۹۴۷,۱۱۸	۱۳/۹۴٪	۱۳۶,۲۵۴,۴۹۳,۱۴۳	۱۰۹,۱۸۲,۰۸۰,۵۹۷	محصولات شیمیایی
۹/۲۹٪	۶۶,۷۷۶,۹۷۲,۰۴۳	۴۰,۴۴۹,۵۳۸,۵۷۵	۴/۵۵٪	۴۷,۸۹۹,۹۴۴,۳۰۳	۲۵,۸۴۲,۸۲۳,۸۰۳	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰٪			۴/۵۹٪	۴۸,۳۱۸,۷۸۲,۴۰۰	۳۱,۱۴۲,۰۸۷,۶۶۵	اطلاعات و ارتباطات
۱/۵۵٪	۱۱,۳۶۳,۳۳۱,۰۸۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸	۱/۳۹٪	۱۴,۶۶۴,۶۳۲,۶۶۷	۱۷,۶۰۶,۱۵۴,۸۱۰	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱/۸۳٪	۱۳,۰۹۵,۸۱۰,۵۱۷	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	۱/۳۷٪	۱۴,۴۵۴,۱۸۲,۸۳۵	۱۳,۳۴۳,۳۷۴,۶۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی نه حرقند و شکر
۴/۴۵٪	۳۱,۹۷۶,۵۳۰,۹۴۱	۲۲,۱۳۱,۸۹۰,۴۹۲	۷/۲۰٪	۷۵,۷۹۵,۳۱۵,۴۳۴	۵۳,۴۴۰,۹۶۴,۳۵۷	کاشی و سرامیک
۳/۱۷٪	۲۲,۸۰۳,۳۱۰,۹۳۳	۲۳,۷۳۲,۹۳۷,۴۹۸	۱/۵۷٪	۱۶,۵۰۴,۴۴۳,۷۶۳	۱۳,۶۶۴,۳۸۰,۸۴۳	رر اعمد و خدمات وابسته
۷/۰۹٪	۵۰,۹۵۰,۳۳,۷۵۰	۵۶,۳۱۳,۶۱۳,۴۹۱	۴/۰۹٪	۴۳,۰۹۳,۰۶۷,۵۰۰	۲۴,۴۵۶,۳۷۱,۴۳۳	سرمایه گذاریها
۱/۲۸٪	۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵	۹,۳۳۰,۶۹۸,۳۴۶	۱/۴۸٪	۱۵,۵۵۹,۳۶۸,۳۲۰	۱۱,۰۲۳,۳۷۵,۹۴۱	سیمان، احک و مخ
۲۴/۷۷٪	۱۷۸,۰۶۹,۵۵۶,۰۹۹	۱۷۴,۳۲۸,۱۴۱,۳۹۱	۱۵/۸۳٪	۱۶۶,۵۹۵,۷۶۹,۴۰۱	۱۲۸,۳۹۵,۳۶۳,۰۱۴	فلزات اساسی
۱۰/۱۴٪	۷۲,۹۳۹,۵۴۶,۳۰۱	۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۶۹	۰/۳۹٪	۴,۰۷۵,۶۰۵,۰۰۰	۴,۳۶۸,۸۷۲,۶۰۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰/۷۸٪	۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	۶/۱۶٪	۷۳,۳۵۵,۴۶۱,۳۰۰	۶۸,۴۰۷,۶۹۳,۳۰۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰٪			۰/۱۶٪	۷,۳۳۶,۶۸۴,۰۰۰	۹,۵۷۳,۷۷۳,۸۱۶	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۹۴/۷۵٪	۶۸۱,۳۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۶۳۰,۵۱۵,۰۹۵,۶۸۳	۸۶/۸۹٪	۹۱۴,۸۱۹,۰۹۳,۹۱۲	۷۷۰,۴۲۱,۷۶۸,۶۳۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساسی یونای 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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۸/۱۰/۱۲	-	۸٪	۱,۷۶۲,۱۰۷,۳۹۴	۰/۱۷٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	-	۱۰٪	۳,۹۲۱,۳۴۰	۰/۰۰۰۴٪
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	-	۸٪	۳,۳۱۱,۹۰۸,۲۵۳	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:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل به دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۲٪	۱۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۵۴۵,۵۴۳,۷۱۶	۶/۲۳٪	-
۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۸۱۹,۹۴۳	۱۶,۲۶۲,۱۰۱,۱۹۳	۱/۵۴٪	-
۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۵۰,۰۲۷۶	۲۵,۰۴۰,۴۱۹,۰۲۶	۲/۳۸٪	-
-	-	-	-	-	۲/۳٪	۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱
-	-	-	-	-	۰٪	۶۶,۵۶۹,۹۳۲
-	-	-	-	-	۱/۸٪	۱۲,۸۶۸,۶۳۹,۰۶۲
			۱,۳۰۹,۷۷۰,۲۱۹	۱۰۶,۸۴۸,۰۶۳,۹۳۵	۱۴/۲۵٪	۲۹,۳۹۵,۱۱۲,۴۷۶

۸- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

تاریخ سر رسید	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	سود سهام دریافتنی
	درصد	ریال	ریال	ریال	سایر حساب های دریافتنی
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۲۵٪	(۱,۰۶۳,۰۳۶,۰۵۶)	۲۴,۵۸۶,۱۴۵,۹۳۲	۲۰,۵۷,۹۸۵,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲۵٪	(۱,۰۶۳,۰۳۶,۰۵۶)	۲۴,۶۰۶,۱۴۵,۹۳۲	۲۰,۷۷,۹۸۵,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
			۴۹,۱۹۲,۲۹۱,۸۶۴	۴۱,۳۵۳,۹۷۰,۶۶۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد**

**بادداشت 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 تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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 تاسیس یکسال می باشد.

۱۴۰۲/۰۵/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷		
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۸,۴۵۱,۹۱۲)	۱,۵۹۷,۶۷۱,۴۴۸	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۸,۴۵۱,۹۱۲)	۱,۵۹۷,۶۷۱,۴۴۸	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
-	-	بانک ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
-	-	بانک خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۳
-	-	بانک سامان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۸,۰۰۰	۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵	

**۱۱- جاری کارگزاران**

۱۴۰۲/۰۵/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴,۰۳۹,۳۷۲)	۱,۱۵۴,۵۹۷,۹۹۰,۱۹۸	(۱,۲۳۰,۱۳۷,۲۷۳,۰۸۴)	(۷۵,۵۶۳,۲۲۲,۲۵۹)	کارگزاری ایساتیس یونای
(۲۴,۰۳۹,۳۷۲)	۱,۱۵۴,۵۹۷,۹۹۰,۱۹۸	(۱,۲۳۰,۱۳۷,۲۷۳,۰۸۴)	(۷۵,۵۶۳,۲۲۲,۲۵۹)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

**۱۲- پرداختی 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
۲۴۵,۲۴۹,۱۹۰	۲۵۴,۱۱۸,۵۸۴	کارمزد حسابرس
۱۱۴,۹۶۳,۴۰۰	۱۱۹,۴۸۳,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
<b>۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱</b>	<b>۲۴,۶۹۷,۸۲۵,۰۰۵</b>	

**۱۳- پرداختی 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 پرداختی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
<b>۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵</b>	<b>۰</b>	

**۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی 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
<b>۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹</b>	<b>۱,۶۳۸,۳۹۴,۱۲۱</b>	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس بویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵ خالص درجی ها

۱۴۰۱/۱۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۵/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۷۱,۳۵۱,۶۵۶,۹۱۳	۳۱,۵۸۳	۹۰۵,۹۸۶,۱۷۰,۱۰۷	۲۰,۱۴۹۵
۳,۱۰۰,۵۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۴,۹۶۳,۲۰۸,۵۲۲	۱۰,۰۰۰
۷۰۲,۴۵۷,۲۲۳,۹۱۳	۳۲,۵۸۳	۹۵۰,۹۴۹,۳۷۸,۶۲۹	۳۱۱,۴۹۵

و ایدهای سرمایه گذاری عادی  
و ایدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶ سود فروش اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۴۶۳,۹۶۶,۴۱۱	۱۸۲,۳۱۵,۴۵۸,۹۲۲	۳۲۸,۳۱۴,۳۲۸	۱۶-۱
۲۳۸,۳۱۶,۳۱۸	۳,۸۷۸,۶۸۵,۴۲۷	۳۸,۴۶۳,۹۶۶,۴۱۱	۱۶-۲
۷۷۲,۱۴۲,۶۱۲	۲۹,۵۶۲,۲۳۵,۲۲۳	۱۸۵,۸۶۹,۳۱۴,۳۲۱	۱۶-۳
۲۹,۵۶۲,۲۳۵,۲۲۳	۱۸۵,۸۶۹,۳۱۴,۳۲۱		

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت  
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد متغیر

۱۶ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۱۰/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۲,۴۴۴,۴۶۰	۳۰,۷۴۲,۴۴۴,۴۶۰	۳۰,۷۴۲,۴۴۴,۴۶۰	۳۰,۷۴۲,۴۴۴,۴۶۰	۸,۳۵۷,۸۴۲,۹۸۵	۸,۳۵۷,۸۴۲,۹۸۵
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۵,۳۶۶,۷۸۰	۱۶,۸۵۵,۳۶۶,۷۸۰	۱۶,۸۵۵,۳۶۶,۷۸۰	۱۶,۸۵۵,۳۶۶,۷۸۰	۲۰,۵۷۸,۴۷۹	۲۰,۵۷۸,۴۷۹
۳۴۶,۷۷۴	۳۴۱,۰۵۲,۳۳۹	۳۴۱,۰۵۲,۳۳۹	۳۴۱,۰۵۲,۳۳۹	۳۴۱,۰۵۲,۳۳۹	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۰۰۰,۵۸۹	۱,۱۶۶,۰۰۰,۵۸۹
۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۶,۲۱۶,۷۰۰	۱۷,۵۷۶,۲۱۶,۷۰۰	۱۷,۵۷۶,۲۱۶,۷۰۰	۱۷,۵۷۶,۲۱۶,۷۰۰	۶,۱۷۸,۳۳۶,۳۹۴	۶,۱۷۸,۳۳۶,۳۹۴
۱,۸۶۴	۶,۴۱۷,۷۶۰	۶,۴۱۷,۷۶۰	۶,۴۱۷,۷۶۰	۶,۴۱۷,۷۶۰	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۷۷۹,۷۱۵	۱,۷۲۶,۷۷۹,۷۱۵
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	۲۲,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	۲۲,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	۲۲,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	۱۲۱,۵۱۷,۲۹۵	۱۲۱,۵۱۷,۲۹۵
۵۵,۷۵۲	۲۰,۳۹۸,۰۹۶,۰۰۰	۲۰,۳۹۸,۰۹۶,۰۰۰	۲۰,۳۹۸,۰۹۶,۰۰۰	۲۰,۳۹۸,۰۹۶,۰۰۰	۴۸۹,۶۷۱,۰۰۰	۴۸۹,۶۷۱,۰۰۰
۱,۲۱۹,۰۰۰	۲۲,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۶۶۲,۴۶۸	۹,۷۲۰,۶۶۲,۴۶۸
۲۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۹,۸۷۰,۰۰۰	۷,۴۱۹,۸۷۰,۰۰۰
۹۶۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۳۵۲,۲۷۹	۴۶۹,۳۵۲,۲۷۹
۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۳۲۹,۴۷۴	۲,۱۴۷,۳۲۹,۴۷۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۱,۳۲۵,۱۹۴	۲۷,۷۲۱,۳۲۵,۱۹۴	۲۷,۷۲۱,۳۲۵,۱۹۴	۲۷,۷۲۱,۳۲۵,۱۹۴	۶,۳۱۹,۲۶۰,۷۱۶	۶,۳۱۹,۲۶۰,۷۱۶
۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۴,۱۳۶,۳۲۹	۳,۱۸۴,۱۳۶,۳۲۹
۹۳۹	۲۶,۳۰۱,۳۲۰	۲۶,۳۰۱,۳۲۰	۲۶,۳۰۱,۳۲۰	۲۶,۳۰۱,۳۲۰	۱۱,۵۷۶,۸۸۷	۱۱,۵۷۶,۸۸۷
۷۰,۲۲۷	۷۰,۲۲۷,۰۰۰	۷۰,۲۲۷,۰۰۰	۷۰,۲۲۷,۰۰۰	۷۰,۲۲۷,۰۰۰	۴۱۷,۲۷۰	۴۱۷,۲۷۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۷,۹۶۰,۳۱۶	۱۰,۰۷۷,۹۶۰,۳۱۶	۱۰,۰۷۷,۹۶۰,۳۱۶	۱۰,۰۷۷,۹۶۰,۳۱۶	۲۰,۲۸۹,۶۷۶	۲۰,۲۸۹,۶۷۶
۲۲۲,۳۸۶	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	۷۸۱,۲۴۴,۸۲۳	۷۸۱,۲۴۴,۸۲۳
۱۳,۱۳۷	۲۸,۲۱۸,۲۷۶	۲۸,۲۱۸,۲۷۶	۲۸,۲۱۸,۲۷۶	۲۸,۲۱۸,۲۷۶	۱,۳۱۸,۹۳۸	۱,۳۱۸,۹۳۸
۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۸,۵۷۰,۶۵۴,۴۵۱	۸,۵۷۰,۶۵۴,۴۵۱
۱,۶۱۶,۶۸۷	۹,۸۹۵,۲۸۸,۹۷۵	۹,۸۹۵,۲۸۸,۹۷۵	۹,۸۹۵,۲۸۸,۹۷۵	۹,۸۹۵,۲۸۸,۹۷۵	۵,۷۱۷,۲۸۳,۵۴۶	۵,۷۱۷,۲۸۳,۵۴۶
۳۳۵,۰۰۰	۵,۲۸۹,۵۶۸,۳۶۰	۵,۲۸۹,۵۶۸,۳۶۰	۵,۲۸۹,۵۶۸,۳۶۰	۵,۲۸۹,۵۶۸,۳۶۰	۱,۵۲۹,۵۲۴,۸۰۶	۱,۵۲۹,۵۲۴,۸۰۶
۱۶۰,۰۰۰	۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۳۲۳,۵۳۸	۱,۱۳۷,۳۲۳,۵۳۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۱۵۲,۹۳۹	۴,۹۰۰,۱۵۲,۹۳۹	۴,۹۰۰,۱۵۲,۹۳۹	۴,۹۰۰,۱۵۲,۹۳۹	۸۷۶,۹۰۴,۳۲۷	۸۷۶,۹۰۴,۳۲۷
۱,۲۹۱,۰۰۰	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۱۰	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۱۰	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۱۰	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۱۰	۹۹۸,۱۷۹,۰۰۷	۹۹۸,۱۷۹,۰۰۷
۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۱,۲۷۱,۸۲۰	۶,۶۶۱,۲۷۱,۸۲۰	۶,۶۶۱,۲۷۱,۸۲۰	۶,۶۶۱,۲۷۱,۸۲۰	۱,۳۴۹,۹۸۴,۸۹۲	۱,۳۴۹,۹۸۴,۸۹۲
۱,۰۳۷,۶۴۰	۶,۱۲۵,۴۱۴,۹۵۰	۶,۱۲۵,۴۱۴,۹۵۰	۶,۱۲۵,۴۱۴,۹۵۰	۶,۱۲۵,۴۱۴,۹۵۰	۸۹۴,۲۱۴,۵۰۰	۸۹۴,۲۱۴,۵۰۰
۹۶۱,۸۰۱	۶۱,۲۶۸,۰۹۴,۵۰۰	۶۱,۲۶۸,۰۹۴,۵۰۰	۶۱,۲۶۸,۰۹۴,۵۰۰	۶۱,۲۶۸,۰۹۴,۵۰۰	۱۹,۵۳۵,۰۶۷,۴۲۴	۱۹,۵۳۵,۰۶۷,۴۲۴
۲۳۶	۴,۷۷۴,۳۸۰	۴,۷۷۴,۳۸۰	۴,۷۷۴,۳۸۰	۴,۷۷۴,۳۸۰	۳,۴۶۶,۶۷۴	۳,۴۶۶,۶۷۴
۳۷۷,۳۲۸	۱۱,۴۲۷,۴۴۷,۵۵۰	۱۱,۴۲۷,۴۴۷,۵۵۰	۱۱,۴۲۷,۴۴۷,۵۵۰	۱۱,۴۲۷,۴۴۷,۵۵۰	۲۳۷,۲۲۶,۶۷۶	۲۳۷,۲۲۶,۶۷۶
۲۴,۷۷۹,۸۸۰	۱۷۹,۱۳۵,۶۵۴,۱۳۹	۱۷۹,۱۳۵,۶۵۴,۱۳۹	۱۷۹,۱۳۵,۶۵۴,۱۳۹	۱۷۹,۱۳۵,۶۵۴,۱۳۹	۷۹,۳۶۲,۷۳۲,۰۲۶	۷۹,۳۶۲,۷۳۲,۰۲۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۱۸,۴۱۸,۳۹۰	۵۱,۴۱۸,۴۱۸,۳۹۰	۵۱,۴۱۸,۴۱۸,۳۹۰	۵۱,۴۱۸,۴۱۸,۳۹۰	۹,۶۴۴,۸۵۱,۸۴۸	۹,۶۴۴,۸۵۱,۸۴۸
۶۸۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۸,۲۷۸	۱۶,۹۰۸,۲۷۸	۱۶,۹۰۸,۲۷۸	۱۶,۹۰۸,۲۷۸	۸,۵۲۱,۶۲۲,۲۴۹	۸,۵۲۱,۶۲۲,۲۴۹





صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس پویای نزد

نابداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۱۰/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۸۲,۷۵۵,۴۰۵	۶۸,۰۰۱,۱۶,۹۰۸,۲۷۸	(۴۹۳,۶۵۶,۳۸۵,۰۲۱)	(۶۲۵,۸۵۷,۵۱۶)	(۳,۳۹۹,۳۹۹,۸۲۰)	۱۸۲,۳۱۵,۴۶۵,۹۰۰	۸,۵۳۱,۶۳۲,۳۴۹
شرکتی هسپتال	۱	۱	(۳,۶۷۲)	-	-	(۳,۶۷۲)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	(۳,۲۰۶)	-	-	(۳,۲۰۶)	-
فانسه ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۲۴,۷۲۸,۲۴۹)
سرمایش فارس و جورتان	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۳,۴۱۶,۰۷۴
فروشگاه حسن	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۶,۶۱۳,۳۴۶
فولاد غدیر اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۴,۳۴۲,۵۳۵
سپاه پاسداران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۵۴,۷۰۷
سرمایش فارس	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۴۲۲,۵۲۳
تاروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۳۲۳,۳۸۷
مجموع فولاد گنبد مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۱,۹۹۶,۱۲۲
بارک اقتصادپوس	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۹,۵۲۱,۴۹۴
صنایع سیمناسی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۵,۵۷۳,۴۲۶
سرمایش گذاری مدرناتیس	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۲۷,۸۱۸,۸۴۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۲۸,۵۹۲)
پوسه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۷۵۵,۳۰۹
بستر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۲,۱۸۳,۳۰۹
فولاد جورتان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵,۰۷۶,۷۲۸
جمع	-	-	-	-	-	-	۳۸,۴۴۳,۸۶۶,۴۱۱
		۶۸,۰۰۱,۱۶,۹۰۸,۲۸۰	(۴۹۳,۶۵۶,۳۸۵,۰۲۱)	(۶۲۵,۸۵۷,۵۱۶)	(۳,۳۹۹,۳۹۹,۸۲۰)	۱۸۲,۳۱۵,۴۶۵,۹۰۰	۳۸,۴۴۳,۸۶۶,۴۱۱

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۱۰/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۲۲۵,۳۱۷	۴,۳۱۰,۱۴۴,۸۸۰	(۴,۰۹۳,۹۸۶,۹۶۹)	(۳,۰۹۴,۵۲۴)	(۲۱,۵۵۰,۶۲۵)	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	-	-	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)
۷,۱۶۵	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	(۱۹,۱۲۰,۲۷۹)	-	-	-	-
۲۲۸,۳۱۶,۳۱۸	۴,۶۷۶,۵۶۰,۲۳۵	(۴,۵۴۰,۳۲۲,۲۷۲)	(۳,۰۹۴,۵۲۴)	(۲۱,۵۵۰,۶۲۵)	۲۲۸,۳۱۶,۳۱۸	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۱۰/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۰۰	۶۷,۶۲۱,۰۰۰	(۶۶,۵۶۹,۹۳۱)	(۱۲,۳۵۵)	۱,۰۳۸,۸۱۳	۷۵,۴۷۰,۳۲۴
۹۶,۴۲۷	۹۶,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۴۲۰,۳۵۳,۸۵۶)	(۱۷,۲۷۷,۳۹۳)	(۲,۰۶۳,۱۳۹)	(۱۷,۵۸۳,۳۴۴)
۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۰۹,۱۸۹,۳۵۶)	(۳۲,۷۸۱,۳۵۰)	(۳۲,۰۶۲,۵۰۰)	-
۱۷,۰۷۰	۱۶,۹۶۱,۳۳۵,۱۶۰	(۱۶,۲۵۹,۹۰۲,۳۸۱)	(۲,۰۷۲,۱۳۹)	۴۹۸,۳۵۶,۴۴۰	-
۱۲,۰۰۰	۱۰,۷۹۴۲,۴۰۵,۹۲۰	(۱۰,۴۴۶,۸۵۷,۳۳۰)	(۱۹,۵۴۴,۵۵۷)	۲,۴۵۲,۹۸۳,۹۳۳	-
					۷۱۴,۳۵۴,۵۲۲
	۳۶۶,۳۹۸,۴۴۲,۰۸۰	(۳۶۲,۲۵۵,۷۶۶,۹۴۹)	(۴۲,۹۰۹,۶۹۴)	۳,۸۷۸,۶۸۵,۴۴۷	۷۷۲,۱۴۲,۶۱۴

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱
۹۴,۰۹۲,۰۸۰,۷۹۲	۲,۹۸۲,۸۱۶,۱۱۷
۹۲۲,۵۴۲,۵۸۳	۲۸۱,۴۸۰,۸۲۶
۹۵,۰۱۴,۶۴۳,۳۷۵	۲,۳۶۴,۳۱۶,۹۶۳

۱۷-۱ سود تحقق نیافته سهام شرکت های - پذیرفته شده  
۱۷-۲ سود تحقق نیافته اوراق مشارکت





**صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس بویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲**

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

دوره مالی ۶ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۰۵/۲۷

دوره مالی ۶ماهه 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
سرمایه عدم توسعه ۹۹ ص ۰۳۰۷۲۴	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۳۱,۲۵۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	
سرمایه عدم توسعه ۱۱۲ شرح ۰۳۰۲۰۸	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۷۱۸,۷۵۰)	۱,۲۷۷,۸۱۳,۱۷۰	
سرمایه عدم توسعه ۰۱ ص ۰۳۰۹۱۷	۱۱۰,۰۰۰	۶۵,۵۵۷,۴۲۶,۰۰۰	(۶۵,۵۵۷,۴۲۶,۰۰۰)	(۱۱,۸۹۲,۳۸۳)	(۲۴۶,۱۸۸,۰۸۷)	
سرمایه عدم توسعه ۰۳ ص ۰۳۰۳	-	-	-	-	(۲۴,۷۵۱,۸۸۱)	
سرمایه عدم توسعه ۰۱ ص ۰۳۰۸۰۷	-	-	-	-	۶,۷۲۳,۳۸۰	
سرمایه عدم توسعه ۰۵ ص ۰۳۰۲۱	-	-	-	-	(۶۵,۵۸۸,۱۱۰)	
سرمایه عدم توسعه ۰۰ ص ۰۳۰۷۲۴	-	-	-	-	۵۶۵,۰۹۷,۵۵۷	
		۱۰۵,۵۵۷,۴۲۶,۰۰۰	(۱۰۴,۶۱۵,۷۲۱,۱۲۴)	(۱۹,۱۳۳,۳۸۳)	۹۲۲,۵۶۲,۵۸۳	
					۴۸۱,۴۸۰,۸۴۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک انستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره مالی همگام منتهی به  
۱۴۰۱/۰۵/۲۷

دوره مالی همگام منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال					
۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	۵,۱۳۳,۳۳۴,۴۲۶	(۱۴,۰۶۵,۵۷۴)	۵,۱۱۹,۲۶۸,۸۵۲	۴۸۰	۱۰,۷۳۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۹۱۹,۱۳۷	(۶,۰۸۰,۸۶۳)	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۶,۱۹۵,۰۴۴,۰۱۳	۴,۸۲۹,۱۹۳,۳۳۳	(۸۲,۶۹۱,۶۶۷)	۴,۹۱۱,۸۸۵,۰۰۰	۵۰۰	۹,۸۲۳,۷۷۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۵,۳۳۵,۳۳۸	۴,۶۰۱,۴۴۵	(۱۹۸,۵۵۵)	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳,۵۷۸,۹۱۸,۰۵۳	۱,۰۲۵,۲۲۷,۵۶۸	(۵۴,۷۷۲,۴۳۱)	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت سیاهان
۳,۱۲۵,۴۶۳,۷۵۸	۵,۹۸۵,۵۹۹,۹۹۱	(۶۳۹,۵۵۷,۱۵۹)	۶,۶۳۵,۱۵۷,۲۵۰	۳,۸۷۵	۱,۷۰۹,۷۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بخش هجرت
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۲۳۳,۵۱۵	(۱۱,۷۰۶,۳۸۵)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سسد ماکیان
۳,۵۲۳,۳۵۸,۰۶۵	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بالانس نفت بندر عباس
۱,۵۴۸,۰۲۰,۰۸۱	۱,۷۵۶,۲۷۳,۶۶۰	-	۱,۷۵۶,۲۷۳,۶۶۰	۶۹۰	۲,۵۱۵,۶۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد کاروه جنوب کیش
۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری انستیس پویا
۵,۲۰۸,۳۵۳,۳۰۱	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس
۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی حران
-	۱۶,۷۵۴,۰۹۸	(۷۴۵,۹۰۲)	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۲۷۶,۱۵۶,۱۳۳	(۲۶,۸۸۳,۸۶۷)	۲۴۹,۲۷۲,۲۶۶	۱۱۲	۲,۷۹۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولیدی کاشی تکرام
-	۲,۵۱۹,۵۳۴,۴۱۳	(۲۶,۹۶۵,۵۸۷)	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاشی یارس
-	۱۹۹,۲۳۹,۴۱۴	(۱۰,۳۶۰,۵۸۶)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۱۴,۰۴۳,۰۰۴	(۱۸,۹۵۷,۱۶۶)	۸۳۳,۰۰۰,۱۷۰	۱۷۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنعتی بهشهر
-	۲۲,۰۶۴,۳۰۹	(۱,۴۴۵,۶۹۱)	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ناما
-	۱۷۹,۶۷۰,۷۶۷	(۴,۳۹۹,۳۳۳)	۱۸۴,۰۷۰,۰۰۰	۲۳۰	۸۰۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دامداری تلیسه نمونه
-	۱۰۳,۳۶۳,۷۹۳	(۲,۰۳۶,۲۰۷)	۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد شاهرود
-	۲۳۴,۳۳۱,۵۱۶	(۱۲,۰۴۸,۲۰۴)	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
-	۱,۵۵۳,۳۳۰,۷۷۴	(۱۳۱,۸۲۳,۱۹۹)	۱,۶۸۴,۰۶۴,۰۷۳	۴,۳۲۷	۳۸۹,۱۹۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع فولاد مبارکه ایران
-	۵۰,۶۲۵,۳۸۷	(۵,۲۷۴,۶۱۳)	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یست پیشگامان یادیا
-	۲۵۷,۵۶۳	(۲,۶۶۶)	۲۵۴,۸۰۰	۴	۲۷,۷۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه زندگی هامرز ۵۰ تادیه
-	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان آسک
-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم
-	۳,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	-	۳,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	۶۰۰	۲,۱۹۲,۳۴۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بالانس نفت تهران
-	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی نوری
-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع گلدیران
-	۷۰,۸۰۰	-	۷۰,۸۰۰	۳۰۰	۲۳۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پیداخت الکترونیک یاسار گاد
-	۲۰,۳۷,۱۶۳	-	۲۰,۳۷,۱۶۳	۲۹	۷۰,۲۴۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه کیمیا
-	۲۴۶,۷۷۴	-	۲۴۶,۷۷۴	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه هوشمند فردا ۵۰ تادیه
۱,۱۳۱,۷۹۶,۰۹۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	لیزینگ رایان سایا
۶۹,۶۴۰,۱۶۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۴,۳۳۲,۵۵۶,۴۸۹	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارویی رازک
۷,۹۱۲,۶۱۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی تولید دارو
۳۳۷,۲۰۱,۳۳۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	قاسم ایران
۳۱۴,۷۷۰,۹۰۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آریان کیمیا تک
۳۷۱,۹۶۲,۸۵۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فروسلیسیم خصص
۲۶,۸۲۳,۱۹۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	حمل و نقل گهر تراز سیرجان
۵,۹۷۶,۷۲۳,۴۰۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۹۳,۸۸۶,۳۱۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نخلی توسعه معادن و فلزات
۱۰,۱۸,۱۷۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه خلیج فارس
۳۵۰,۶۷۱,۳۰۹	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مجمع تولید گوست مرغ ماهان
۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بلیمر آریا ساسول
۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۵۴,۳۵۵,۷۹۲,۳۵۷	۵۱,۴۷۴,۵۴۴,۵۳۴	(۱,۰۶۲,۰۴۶,۰۵۶)	۵۳,۵۳۷,۵۸۲,۵۹۰					



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایسانس یونای نزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲**

۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب در صورت سود و زیان گزارش شده است و در صورت سود و زیان گزارش شده است.

پولتخت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲,۶۷۵,۴۲۰,۳۴۰	۷,۶۲۶,۰۶۰,۳۲۷
۱۹-۲	۲۳,۸۱۲,۵۲۱	۱۶,۱۲۴,۲۶۲
	۲,۶۹۹,۲۳۲,۲۶۱	۷,۶۴۲,۱۸۴,۵۸۹

سود اوراق بهادار  
سود سبده و گواهی سبده

۱۹ سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت ۱۹۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۰۳,۲۸۶,۵۵۰	-
اوراق مشارکت ۱۹۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۰۲۷,۶۶۸,۰۲۳	-
اوراق مشارکت ۱۹۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۱۲۴,۲۶۵,۷۶۷	-
اوراق مشارکت ۱۹۹	-	-	-	-	-	۲۵۲,۸۵۲,۸۷۰
اوراق مشارکت ۱۹۹	-	-	-	-	-	۷,۲۸۲,۲۰۶,۲۷۷
جمع			۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۶۷۵,۴۲۰,۳۴۰	۷,۶۴۲,۰۶۰,۳۲۷

۱۹ سود سبده و گواهی سبده

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

نرخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تزیین سود سبده	سود خالص	سود خالص
۱۳,۶۸۰,۳۲۸	۸٪	۱,۹۸۰,۳۲۸	-	۱,۹۸۰,۳۲۸	۱۵,۶۶۰,۶۵۶
۱۳,۶۸۰,۳۲۸	۱۰٪	۱,۳۶۸,۳۲۸	-	۱,۳۶۸,۳۲۸	۲۰,۱,۱۱۲
۱۳,۶۸۰,۳۲۸	۸٪	۱,۱۰۴,۳۲۸	-	۱,۱۰۴,۳۲۸	-
جمع		۴,۴۵۲,۹۸۴	-	۴,۴۵۲,۹۸۴	۱۶,۱۲۴,۲۶۲

۲۰ سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷
۲۳,۲۰۴,۲۲۸	۲۵,۶۲۰,۲۵۲
۲۳,۲۰۴,۲۲۸	۲۵,۶۲۰,۲۵۲

۲۱ کارمزد ارکان:

کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷
۱۹,۹۸۰,۳۲۸,۲۹۰	۶,۵۷۹,۷۸۲,۰۲۶
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۳۲۵,۶۸۲
۲,۲۷۰,۴۴۱,۲۲۸	۱,۵۴۴,۲۸۲,۵۴۱
۳,۵۱,۱۹۹,۳۹۱	۲۲۴,۱۶۲,۵۶۰
۲۲,۰۴۲,۸۹۴,۳۲۲	۹,۰۷۷,۵۶۲,۷۸۹

سبده صندوق  
سودی صندوق سرمایه گذاری سهام آشنا  
بنام  
سبده



**صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس یونای نزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۲**

۲۲- سایر هزینه ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۵۳۸,۱۴۹,۸۸۹	۱,۴۴۵,۱۳۱,۸۵۶
۷,۹۴۶,۴۰۵	۲۰,۳۸۲,۱۱۰
۵۴۶,۰۹۶,۲۹۴	۱,۴۶۵,۵۱۳,۹۶۶

هزینه بروکراژ  
گازپرداختی

۲۳- تعدیلات:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۳۱,۱۲۶,۷۸۸,۶۵۵	۶,۶۶۶,۰۰۳,۳۳۸
۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۲۶,۷۸۸,۶۵۵	۳,۷۶۶,۰۰۳,۳۳۸

تعدیلات  
تعدیلات مالی از نظر

۲۴- تعدیلات و بدهی های احتمالی:

از تاریخ صورت حالى دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری از نگاه و اشخاص وابسته به نهاد صندوق:

۱۴۰۱/۰۵/۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	نقد و اوقاف	نوع و اندازه سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
	۲۲۴٪	۵,۱۰۰	مستأجر	کارگزاری	کارگزاری	شرکت کارگزاری اسانس یونای
۲۳/۸۰٪	۳۱/۰۰٪	۶۵,۵۷۰	عادی	کارگزاری	کارگزاری	شرکت کارگزاری اسانس یونای
۱/۷۵٪	۲/۳۷٪	۲,۸۰۰	مستأجر	مدیر صندوق	سیدگردان اسانس یونای	شرکت سیدگردان اسانس یونای کیش
۶/۴۲٪	۷/۹۲٪	۱۶,۸۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان اسانس یونای	شرکت سیدگردان اسانس یونای کیش
-۱/۰۲٪	-۱/۰٪	۱۰۰	مستأجر	خامن نقدشودگی	خامن نقدشودگی	سرمایه گذاری اسانس یونای
-	-۱/۰٪	۱۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سلمان باهنی زاده	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	-۱/۲٪	۲۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپیدلازالی	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	-۱/۵٪	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد هوتیارزاده	گروه مدیران سرمایه گذاری
۳٪	۴۲/۸٪	۱۲,۸۶۲				جمع

۲۶- تعدیلات از نگاه و اشخاص وابسته به نهاد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷			
شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	آرزش معامله
خرید معامله			
سیدگردان اسانس یونای کیش	مدیر	کاربرد از کسب	۱۹,۸۸۰,۴۴۶,۵۹۰
سرمایه گذاری اسانس یونای	خامن	کاربرد از کسب	۲,۱۷۰,۳۳۹,۱۴۸
ساز سرمایه گذاری سپید آلتا	مدیر	کاربرد از کسب	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پولسه حساسی و ددما، مدیریت و حفاظ و حفاظت	حسابرس	کاربرد از کسب	۴۴۲,۱۱۹,۳۹۱
کارگزاری اسانس یونای	کارگزاری	معاملات	۲,۳۸۲,۷۵۵,۳۳۲,۳۸۲
طلب (بدهی) ریال			۷۵,۵۴۲,۳۲۲,۳۵۹

۲۷- بدهی های بلند از تاریخ صورت حالى دارایی:

بدهی های که در دوره مذکور تاریخ صورت حالى 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.

