گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳-مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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 ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵-محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶-اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

۸-در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۱۰ ٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۳ تا ۱۴۰۵/۰۵/۱۸ برای سهام سرمایه گذاری تامین اجتماعی و پالایش نفت اصفهان.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ تا ۱۴۰۵/۰۳/۰۹.
- اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه گذاری صندوق در سهام از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ تا ۱۴۰۵/۰۴/۰۹ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۵ تا ۱۴۰۵/۰۵/۱۲ برای سهام شستا، خودرو، تجارت، وبملت و شپنا.

۸-۲- مفاد تبصره ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص امکان دسترسی ابطال واحدهای سرمایه گذاری برای سرمایه گذاران از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ تا ۱۴۰۵/۰۳/۰۵، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۶۷ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص دارایی ها حداکثر به میزان ۱۵٪ از تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۹ تا ۱۴۰۵/۰۵/۲۶ رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ و ۱۴۰۴/۱۲/۱۸ رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰-در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۳ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی (شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)

سعید قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

تاریخ: .....
شماره: .....
پیوست: .....

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شرح:	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۶
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۳۶

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار دررابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است.مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان 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 ۱۴۰۵/۰۷/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش	محسن زارعیان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین	احسان احمدی ترکمانی	

شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت:۱۳۷۰۲)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

مشاور سرمایه گذاری فربین

شماره ثبت: ۱۲۵۸
سازمان بورس: ۱۰۷۵۳
شناسه ملی: ۱۰۸۱۴۰۴۵۰۸۷۰

یـــزد: بلوار جمهـوری، ساختمان بـورس | ۰۳۵ - ۳۳ ۱۱
تهران: سعادت‌آبـاد، خیابان ۳۱، پلاک ۲۱ | ۰۲۱ - ۹۱۰۹ ۰۰۸۸
کیش: برج مالی آنـــا ،طبقه ۴، واحد ۴۴ | ۰۷۶ - ۴۴۴ ۸۰ ۵۵۵

ISATIS MUTUAL FUND
discover more: isatisfund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک ایساتیس در سهام | صدور و ابطال

تاریخ: .....
شماره: .....
پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
		ریال	ریال
دارایی ها :			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۹۴۹,۲۶۸,۰۶۰,۶۴۹	۱,۲۱۳,۴۶۵,۹۶۱,۵۵۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۷۵۵,۰۲۶,۹۹۱	۱۲,۸۲۱,۸۳۳,۰۵۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۸۰,۴۴۵,۶۴۰,۵۰۴	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۸	۳۸,۳۹۰,۳۶۴,۹۲۳	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷
حساب های دریافتنی	۹	۳۶,۳۷۶,۴۹۷,۸۵۳	۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸
سایر دارایی ها	۱۰	۱۵,۱۳۷,۱۵۴	۱,۱۵۹,۳۹۳,۸۲۸
موجودی نقد	۱۱	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۲	۰	۱۳,۰۵۷,۸۶۳,۷۰۹
جمع دارایی ها		۲,۲۲۲,۲۵۰,۷۳۶,۰۷۴	۱,۳۷۱,۲۵۵,۶۷۸,۲۷۹
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۲	۲۰۹,۱۲۸,۹۵۵,۶۵۴	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۹,۳۸۵,۹۸۴,۱۲۸	۱۱,۲۲۷,۹۷۵,۳۱۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۵۹,۸۶۷,۱۷۴,۹۸۸	۴,۹۳۵,۰۰۸,۳۴۱
جمع بدهی ها		۲۷۸,۴۸۲,۱۱۴,۷۷۰	۱۶,۱۶۲,۹۸۳,۶۵۱
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۹۴۳,۷۶۸,۶۲۱,۳۰۴	۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۲۲۷,۹۹۸	۷,۵۵۹,۷۰۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت ۱۳۷۰۲)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸
سازمان بورس: ۱۰۷۵۳
شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

یـــزد: بلوار جمهـــوری، ساختمان بـورس | ۰۳۵ - ۳۳ ۱۱
تهران: سعادت‌آبـاد، خیابان ۳۱، پلاک ۲۱ | ۰۲۱ - ۹۱۰۹ ۰۰۸۸
کیش: برج مالی آنـــا ،طبقه ۴، واحد ۴۴ | ۰۷۶ - ۴۴۴ ۸۰ ۵۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک ایساتیس
در سهام | صدور و ابطالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

تاریخ: .....
شماره: .....
پیوست: .....

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		ریال	ریال
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۳۹,۲۹۳,۸۴۱,۰۶۰	۳۷,۲۲۳,۳۰۲,۵۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۲۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۷۵	(۲۰۳,۶۳۸,۲۶۴,۶۱۰)
سود سهام	۱۹	۶۶,۹۰۰,۲۶۲,۳۴۵	۶۶,۲۲۸,۵۶۴,۰۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۵,۲۳۲,۰۷۰,۸۱۲	۱۶,۰۸۸,۲۴۵,۶۳۱
سایر درآمد ها	۲۱	۵,۴۴۱,۶۹۰,۷۱۵	۱,۶۶۴,۷۲۳,۱۰۱
جمع درآمدها		۶۶۴,۵۷۸,۱۳۳,۵۰۷	(۸۲,۴۳۳,۴۲۹,۲۵۰)
هزینه ها :			
کارمزد ارکان	۲۲	(۱۴,۵۶۲,۲۴۱,۱۹۸)	(۱۲,۲۵۰,۳۲۳,۳۳۷)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۸۰۵,۷۵۸,۵۸۴)	(۳,۶۶۲,۵۰۹,۹۴۴)
جمع هزینه ها		(۱۹,۳۶۷,۹۹۹,۷۸۲)	(۱۵,۹۱۲,۸۳۳,۲۸۱)
سود (زیان) خالص		۶۴۵,۲۱۰,۱۳۳,۷۲۵	(۹۸,۳۴۶,۲۶۲,۵۳۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۴/۴۱٪	-۸.۵۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۳۳/۲۰٪	-۹.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷	
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول دوره		۱۷۹,۲۵۲	۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸	۱۹۰,۶۲۶	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۰۳۵	۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲	۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۸,۱۶۹)	(۸۱۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۲۴)	(۸۶۲,۴۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۰	۶۴۵,۲۱۰,۱۳۳,۷۲۵	-	(۹۸,۳۴۶,۲۶۲,۵۳۱)
تعدیلات	۲۴	۰	(۵۵,۹۲۰,۸۰۷,۰۴۹)	-	(۴۴,۴۰۴,۳۲۹,۰۳۱)
خالص دارایی های پایان دوره		۱۷۳,۱۱۸	۱,۹۴۳,۷۶۸,۶۲۱,۳۰۴	۱۸۳,۱۶۴	۱,۰۲۴,۹۳۹,۶۶۱,۰۹۵

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارائیهای پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)
پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸
سازمان بورس: ۱۰۷۵۳
شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰
یـــزد: بلوار جمهـــوری، ساختمان بـورس | ۰۳۵ - ۳۳ ۱۱
تهران: سعادت‌آبـاد، خیابان ۳۱، پلاک ۲۱ | ۰۲۱ - ۹۱۰۹ ۰۰۸۸
کیش: برج مالی آنـــا ،طبقه ۴، واحد ۴۴ | ۰۷۶ - ۴۴۴ ۸۰ ۵۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ -تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. صندوق مشترک ایساتیس پویای یزد فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس وفعالیت شماره۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده ومدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که بنا به صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ ونامه شماره ۱۲۱/۱۵۳۷۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا ۱۴۰۶/۰۲/۱۸ تمدید شده است.صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ وشناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت واسناد واملاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری 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، سپرده‌ها و گواهی های سپردهٔ بانکی، 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 ۶۲ واقع است.

۱-۲ -اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد نمونه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Isatisfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰۰	۵۱٪
۲	شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰۰	۴۸٪
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰	۱٪
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شمارهٔ ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ومالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش-برج مالی آنا -طبقه دوم -دفتر شماره ۲۳

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، کاووسیه، کوچه مدیر، خیابان شهید علی یزدان پناه، پلاک ۴۰، طبقه ۵، واحد ۲۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار درتاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷

ضامن نقدشوندگی:شرکت سرمایه گذاری ایساتیس 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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل" نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت درهرروزباکسر کارمزد فروش از قیمت بازار انها محاسبه میگردد. قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه و 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 سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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

۴-۲-درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۴-۳ -محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن می باشد.
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲/۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳/۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲/۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی خواهد بود. + ۱۰ درصد ارزش افزوده
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانهٔ ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق می باشد.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.
هزینه تاسیس	معادل ۶ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تایید متولی صندوق می باشد.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته و با تایید متولی صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مطابق با قرارداد سال ۱۴۰۵ و صورتحساب ارسالی از شرکت نرم افزاری صندوق

۴-۴ -بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰درصد 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 محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

نام صنعت سرمایه پذیر	۱۴۰۵/۰۵/۲۷			۱۴۰۴/۱۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۴۲۴,۱۰۸,۸۸۲,۵۳۱	۴۹۸,۰۴۲,۴۷۶,۹۵۵	۲۲.۴۱٪	۵۷,۴۰۲,۲۹۱,۲۹۷	۵۵,۹۷۱,۹۶۶,۱۶۰	۴.۰۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۷۹,۷۵۹,۴۱۰,۷۸۸	۵۲۲,۹۴۹,۱۱۲,۲۱۰	۲۳.۵۳٪	۱۷۳,۱۸۷,۲۵۰,۴۶۵	۱۸۷,۸۵۰,۸۷۴,۳۶۴	۱۳.۷۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۹۱,۸۵۶,۹۳۵,۹۶۴	۲۰۵,۶۹۷,۴۸۱,۴۵۶	۹.۲۶٪	۳۸,۷۶۲,۷۱۷,۲۶۹	۶۶,۴۵۲,۳۲۱,۹۰۰	۴.۸۵٪
کاشی و سرامیک	۳,۳۴۳,۱۶۱,۸۳۷	۲,۶۱۸,۱۱۳,۲۲۶	۰.۱۲٪	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۵۹۵,۳۶۱,۰۰۷	۰.۰۴٪
سرمایه گذاریها	۳۰,۶۶۴,۷۴۷,۱۶۸	۲۴,۸۵۷,۶۰۳,۸۳۵	۱.۱۲٪	۵۰,۷۹۶,۲۰۲,۱۲۳	۴۵,۶۲۳,۹۳۹,۶۶۶	۳.۳۳٪
فلزات اساسی	۲۷,۶۷۳,۷۲۳,۲۹۷	۱۷,۹۶۸,۰۲۵,۱۶۰	۰.۸۱٪	۱۵۷,۶۱۳,۱۲۷,۶۸۲	۱۹۰,۶۶۷,۶۵۷,۳۱۰	۱۳.۹۰٪
سیمان، آهک و گچ	۲۵۹,۴۶۸,۹۶۵,۶۴۷	۲۹۶,۹۹۶,۳۳۳,۷۰۰	۱۳.۳۶٪	۸۷,۹۲۴,۹۸۶,۰۱۸	۸۹,۷۳۴,۹۴۵,۱۸۰	۶.۵۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۵۴۱,۶۳۷,۸۶۱	۳۲,۴۵۴,۶۶۷,۵۶۱	۱.۴۶٪	۴۴,۵۲۲,۴۵۰,۳۴۱	۳۷,۷۴۵,۸۳۰,۹۷۳	۲.۷۵٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۶۰,۶۷۱,۶۸۲,۷۹۷	۲۳۲,۸۲۶,۲۳۲,۸۰۰	۱۰.۴۸٪	۴۷,۳۵۳,۴۶۰,۷۹۳	۸۶,۷۴۴,۲۴۳,۴۰۰	۶.۳۳٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۶,۲۸۶,۵۴۸,۰۲۹	۱۹,۲۷۴,۸۴۴,۷۵۰	۰.۸۷٪			
اطلاعات و ارتباطات	۴,۳۹۹,۱۰۰,۵۵۰	۴,۰۵۰,۵۷۵,۱۳۵	۰.۱۸٪			
محصولات غذایی و اشامیدنی به جز قند و شک	۸۵,۹۱۹,۴۵۸,۳۹۶	۹۱,۵۳۲,۵۹۳,۸۶۱	۴.۱۲٪			
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی				۹۶۶,۸۰۸,۹۸۵	۱,۰۵۸,۳۲۴,۲۹۶	۰.۰۸٪
استخراج کانه های فلزی				۴۹,۸۷۶,۰۵۷,۴۸۴	۴۵,۳۵۴,۸۸۰,۶۲۷	۳.۳۱٪
محصولات شیمیایی				۳۴۹,۰۵۹,۶۱۱,۵۹۲	۳۶۷,۷۹۰,۹۶۵,۸۹۳	۲۶.۸۲٪
ساخت محصولات فلزی				۵,۰۸۶,۸۸۳,۶۶۷	۳,۷۸۶,۹۵۸,۴۵۹	۰.۲۸٪
لاستیک و پلاستیک				۳۳,۹۷۷,۶۳۷,۵۶۶	۳۴,۰۸۴,۴۷۴,۵۰۰	۲.۴۹٪
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات				۰	۰	۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات				۲,۸۹۰,۷۲۲	۳,۲۱۷,۸۱۷	۰.۰۰۰۲٪
	۱,۷۱۳,۶۹۴,۲۵۴,۸۶۵	۱,۹۴۹,۲۶۸,۰۶۰,۶۴۹	۸۷.۷۲٪	۱,۰۹۸,۰۱۷,۹۶۵,۶۴۴	۱,۲۱۳,۴۶۵,۹۶۱,۵۵۲	۸۸.۴۹٪

۵-۱-قیمت تعدیل شده سهام

	تعداد	قیمت روز	قیمت تعدیل	درصد تعدیل	علت تعدیل
فولاد خوزستان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲	۱,۲۰۷	(۴۰)	جنگ رمضان

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها با توجه به شرایط جنگ رمضان و بر اساس نامه سازمان، سهام شرکت فولاد خوزستان ۴۰ درصد تعدیل گردید.

۶-سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۵/۰۵/۲۷		۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
بانک ملی	۱,۳۹۲,۶۰۵	۰.۰۱٪	۲,۸۴۶,۸۱۸	۰.۰۲٪
بانک خاورمیانه	۴,۵۳۶,۱۸۸,۴۵۵	۲۰.۴۱٪	۲,۲۶۶,۰۱۲	۰.۰۲٪
بانک پاسارگاد	۲,۷۶۹,۶۳۴	۰.۰۱٪	۲,۷۰۱,۴۴۵	۰.۰۲٪
بانک سامان	۱۳,۲۱۴,۶۷۶,۲۹۷	۵۹.۴۷٪	۱۲,۸۱۴,۰۱۸,۷۸۲	۹۳.۴۵٪
	۱۷,۷۵۵,۰۲۶,۹۹۱	۸۰٪	۱۲,۸۲۱,۸۳۳,۰۵۷	۹۳.۵٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی	۷-۱	۱۸۰,۴۴۵,۶۴۰,۵۰۴	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸
جمع		۱۸۰,۴۴۵,۶۴۰,۵۰۴	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸

۷-۱-سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی

				۱۴۰۵/۰۵/۲۷			۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
اوراق مشارکت تامین مالی	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی(ریال)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساشمیم								۱۴,۱۰۲,۸۶۸,۸۱۴	۱.۰۳٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساولوو								۱۰,۴۸۲,۱۹۱,۷۶۰	۰.۷۶٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساخیام								۱۰,۰۹۶,۴۳۸,۳۵۲	۰.۷۴٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساکران								۱۱,۲۱۴,۰۲۳,۶۳۳	۰.۸۲٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساطوسی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۳٪	۱,۰۰۰	۵,۰۵۳,۳۹۲,۰۰۰	۳۵۱,۲۴۵,۳۴۹	۵,۴۰۴,۶۳۷,۳۴۹	۰.۲۴٪	۵,۳۹۲,۷۳۰,۷۲۷	۰.۳۹٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساقطعه	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۴۴٪	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۲۱۹,۱۳۳	۲۶,۸۰۸,۲۱۹,۱۳۳	۱.۲۱٪	۲۶,۷۱۷,۸۰۸,۲۰۲	۱.۹۵٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسابلیک								۱,۸۸۷,۳۴۹,۸۹۰	۰.۱۴٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسااخشک	۱۴۰۵/۱۱/۱۳	۴۴٪	۱,۰۰۰	۴,۸۰۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۲۲,۰۲۲	۴,۹۲۸,۴۷۲,۰۲۲	۰.۲۲٪	۴,۸۸۷,۹۶۶,۰۰۰	۰.۳۶٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساگوهر	۱۴۰۶/۰۱/۰۹	۴۵٪	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۱۱۲,۰۰۰	۲۱,۲۸۲,۱۱۲,۰۰۰	۰.۹۶٪	۰	
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساولتا	۱۴۰۶/۰۵/۰۷	۴۵٪	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۲.۳۱٪		
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساآهکی	۱۴۰۶/۰۵/۱۷	۴۶٪	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱.۳۷٪		
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساویل	۱۴۰۶/۰۵/۱۹	۴۶٪	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۹۱٪		
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسابوته	۱۴۰۶/۰۵/۲۰	۴۵٪	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۰.۹۱٪		
جمع				۱۷۴,۸۶۰,۲۴۲,۰۰۰	۵,۵۸۵,۳۹۸,۵۰۴	۱۸۰,۴۴۵,۶۴۰,۵۰۴	۸.۱۲٪	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸	۶.۵۸٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۸-سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

نام گواهی سپرده	۱۴۰۵/۰۵/۲۷				۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
شمش طلا GoldBar	۱,۵۰۰	۴۰,۱۱۲,۶۹۸,۲۰۵	۳۸,۳۸۲,۲۵۵,۹۷۱	۱.۷۳٪	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۲.۸۸٪
شمش نقره SilverBar	۲	۱۰,۶۲۱,۴۰۴	۸,۱۰۸,۹۵۲	۰.۰۰۰٪		
		۴۰,۱۲۳,۳۱۹,۶۰۹	۳۸,۳۹۰,۳۶۴,۹۲۳	۱.۷۳٪	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۲.۸۸٪

۹-حساب های دریافتنی:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۲۷			۱۴۰۴/۱۱/۲۷
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۹-۱	۳۷,۴۶۹,۳۹۱,۹۲۷	۲۵٪	(۱,۰۹۲,۸۹۴,۰۷۴)	۳۶,۳۷۶,۴۹۷,۸۵۳
جمع		۳۷,۴۶۹,۳۹۱,۹۲۷		(۱,۰۹۲,۸۹۴,۰۷۴)	۳۶,۳۷۶,۴۹۷,۸۵۳

	۱۴۰۵/۰۵/۲۷			۱۴۰۴/۱۱/۲۷
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین				۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشین سازی اراک				۵۲۸,۶۲۱,۴۹۸
نیروکلر				۲,۱۳۴,۹۰۵,۶۶۰
پالایش نفت اصفهان	۱۸,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۶۹,۴۲۱,۲۲۲)	۴,۱۴۰,۵۷۸,۷۷۸
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱,۵۷۹,۰۸۴,۸۰۰	۲۵٪	(۴۹,۲۴۸,۱۶۶)	۱,۵۲۹,۸۳۶,۶۳۴
دامداری تلیسه نمونه	۲,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۵۳,۰۴۸,۱۹۳)	۲,۲۷۷,۹۵۱,۸۰۷
رهیاب پیام گستران	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳۱,۲۱۳,۰۳۱)	۲۱۰,۹۷۶,۹۶۹
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۹۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۵۱,۰۲۲,۶۷۳)	۱,۶۹۶,۷۲۷,۳۲۷
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۹۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳,۱۳۵,۶۶۶)	۹۱۵,۶۱۴,۳۳۴
سیمرغ	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳۰,۷۴۵,۰۹۸)	۶۴۱,۲۵۴,۹۰۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۲۲۷	۲۵٪	(۵۷)	۱,۱۷۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۲۱۱,۱۶۱,۹۰۰	۲۵٪	(۱۰۴,۰۸۳,۴۹۴)	۴,۱۰۷,۰۷۸,۴۰۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴۸,۶۸۱,۰۲۲)	۱,۵۱۲,۲۱۸,۹۷۸
معدنی‌وصنعتی چادرملو	۱,۰۴۶,۵۵۴,۰۰۰	۲۵٪	(۷۱۶,۳۲۷)	۱,۰۴۵,۸۳۷,۶۷۳
کشاورزی و دامپروری پیشالود	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴,۵۷۹,۱۲۵)	۲۶۷,۴۲۰,۸۷۵
جمع	۳۷,۴۶۹,۳۹۱,۹۲۷		(۱,۰۹۲,۸۹۴,۰۷۴)	۳۶,۳۷۶,۴۹۷,۸۵۳

پیوست گزارش حسابرس
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۰-سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵مستهلک 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 تاسیس یکسال می باشد.

۱۴۰۵/۰۵/۲۷

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده درپایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار	۱,۱۰۷,۲۴۹,۷۳۸	۰	۱,۰۹۹,۷۳۵,۵۸۴	۷,۵۱۴,۱۵۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳,۲۸۹,۰۰۰	۴,۳۳۴,۰۰۰	۰	۷,۶۲۳,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون ها	۴۸,۸۵۵,۰۹۰	۰	۴۸,۸۵۵,۰۹۰	۰
جمع	۱,۱۵۹,۳۹۳,۸۲۸	۴,۳۳۴,۰۰۰	۱,۱۴۸,۵۹۰,۶۷۴	۱۵,۱۳۷,۱۵۴

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۱-موجودی نقد:

	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
بانک ملی	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰

۱۲-جاری کارگزاران :

	۱۴۰۵/۰۵/۲۷			
نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری ایساتیس پویا	۱۱,۵۰۴,۰۹۱,۰۸۴	۴,۳۳۲,۲۳۹,۷۲۸,۵۳۳	(۴,۵۵۹,۴۳۴,۳۵۷,۸۴۲)	(۲۱۵,۶۹۰,۵۳۸,۲۲۵)
ایساتیس پویا - بورس کالا	۰	۹۳۶,۳۶۰,۹۴۴,۱۲۰	(۹۳۶,۳۶۰,۹۴۴,۱۲۰)	۰
تعدیل کارمزد کارگزار	۱,۵۵۳,۷۷۲,۶۲۵	۵,۳۶۷,۱۹۹,۲۳۵	(۳۵۹,۳۸۹,۲۸۹)	۶,۵۶۱,۵۸۲,۵۷۱
جمع	۱۳,۰۵۷,۸۶۳,۷۰۹	۵,۲۷۳,۹۶۷,۸۷۱,۸۸۸	(۵,۴۹۶,۱۵۴,۶۹۱,۲۵۱)	(۲۰۹,۱۲۸,۹۵۵,۶۵۴)

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق:

	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق سبدگردان ایساتیس پویا کیش	۵,۵۹۴,۴۰۰,۹۹۳	۶,۴۴۳,۰۲۲,۷۶۶
متولی سابق مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۵۶۵,۴۷۹,۴۱۷	۵۰۸,۳۶۰,۵۷۵
متولی فعلی مشاور سرمایه گذاری فربین	۳۷۴,۷۹۴,۴۹۴	
کارمزد ضامن نقدشوندگی سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱,۸۵۳,۸۹۵,۴۳۴	۲,۶۱۵,۸۴۹,۹۶۴
کارمزد حسابرس	۹۷۹,۷۳۰,۳۹۰	۱,۶۴۳,۷۱۸,۶۰۵
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال	۱۷,۶۸۳,۴۰۰	۱۷,۰۲۳,۴۰۰
جمع	۹,۳۸۵,۹۸۴,۱۲۸	۱۱,۲۲۷,۹۷۵,۳۱۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
		ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		۱,۸۹۰,۰۰۰	
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق		۳۹۴,۰۰۰	
ذخیره کارمزد تصفیه		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	۱۵-۱	۵۵,۳۸۴,۹۵۱,۹۲۹	۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱
ذخیره آبونمان نرم افزار		۳,۹۴۷,۷۷۸,۶۷۴	۲,۴۶۸,۶۸۳,۹۱۸
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالا		۳۲,۱۶۰,۳۸۵	۱۴,۸۰۳,۸۲۲
		۵۹,۸۶۷,۱۷۴,۹۸۸	۴,۹۳۵,۰۰۸,۳۴۱

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱-۱۵ - بدهی بابت اختیار معامله

نام	۱۴۰۵/۰۵/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
اختیارف شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (طستا۱۲۴۲۱)		۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱
اختیارخ شپنا-۷۵۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۲۱)	۴,۶۰۸,۵۰۶,۳۸۸	
اختیارخ شپنا-۹۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۴۱)	۳,۰۴۲,۸۰۱,۳۱۷	
اختیارخ شپنا-۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۳۱)	۲,۶۲۲,۰۰۷,۲۶۱	
اختیارخ شپنا-۱۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۶۱)	۱۴,۵۹۲,۷۷۲,۵۵۸	
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضملت۶۰۲۲۱)	۶,۸۳۴,۸۱۸,۶۷۸	
اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۷۱)	۸۱۰,۳۸۵,۶۶۴	
اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضجار۶۰۴۳۱)	۱۵,۰۳۶,۶۰۱,۱۳۵	
اختیارخ شستا-۲۸۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۱ (ضستا۶۰۵۲۱)	۴,۵۷۱,۵۳۴,۴۳۸	
اختیارخ شستا-۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۱ (ضستا۶۰۵۳۱)	۳,۲۶۵,۵۲۴,۴۹۰	
جمع	۵۵,۳۸۴,۹۵۱,۹۲۹	۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱

۱۶-خالص دارایی ها :

	۱۴۰۵/۰۵/۲۷		۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶۳,۱۱۸	۱,۸۳۱,۴۸۸,۶۴۱,۳۰۴	۱۶۹,۲۵۲	۱,۲۷۹,۴۹۵,۶۱۹,۳۰۲
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۷۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۵,۵۹۷,۰۷۵,۳۲۶
	۱۷۳,۱۱۸	۱,۹۴۳,۷۶۸,۶۲۱,۳۰۴	۱۷۹,۲۵۲	۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۷-سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش سهام	۱۷-۱	۳۶۰,۳۹۲,۳۴۳,۱۰۳	۳۸,۱۲۸,۵۸۰,۵۲۹
زیان ناشی از فروش حق تقدم	۱۷-۲	(۱,۲۷۱,۲۶۷,۳۶۵)	(۶۷۹,۴۲۳,۸۷۱)
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۳	۱,۴۳۷,۷۷۳,۷۰۲	(۲۵۷,۴۷۹,۲۶۸)
سود حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۱۷-۴	(۹,۲۵۷,۷۳۲,۵۱۹)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۷-۵	(۱۲,۰۰۷,۲۷۵,۸۶۱)	۰
جمع		**۳۳۹,۲۹۳,۸۴۱,۰۶۰**	**۳۷,۲۲۳,۳۰۲,۵۵۹**

۱-۱۷- سود حاصل از فروش سهام :

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۲۶,۹۶۱,۰۴۶,۰۵۶)	(۶۸,۲۴۹,۸۲۱)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۵۴,۲۹۵,۸۷۶)	
سرمایه‌گذاری سپه	۴,۴۹۶,۰۵۳	۲۷,۵۰۸,۸۸۵,۲۶۱	(۲۶,۹۴۶,۲۴۳,۰۰۲)	(۷۵,۰۹۸,۷۲۷)	(۱۳۷,۵۴۴,۴۲۳)	۳۴۹,۹۹۹,۱۰۹	
نیروکلر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۹,۰۴۳,۳۲۰	(۲۷,۹۲۲,۴۷۷,۸۰۰)	(۷۱,۳۵۹,۱۰۳)	(۱۳۰,۶۹۵,۲۱۶)	(۱,۹۸۵,۴۸۸,۷۹۹)	
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۳,۷۴۶,۹۲۳,۲۳۶	(۲۶,۹۸۹,۷۴۶,۷۱۱)	(۶۴,۸۲۸,۶۳۲)	(۱۱۸,۷۳۴,۶۱۱)	(۳,۴۲۶,۳۸۶,۷۱۸)	۲,۷۵۷,۵۸۱,۹۸۶
ایران ترانسفو	۴۴۰,۳۶۷	۱,۰۲۱,۶۱۰,۳۲۹	(۱,۰۵۸,۳۲۴,۲۹۶)	(۲,۷۸۸,۹۶۷)	(۵,۱۰۸,۰۵۰)	(۴۴,۶۱۰,۹۸۴)	
بانک ملت	۱۵,۰۰۰,۰۰۱	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۱۶,۴۷۴,۴۸۷,۴۱۳)	(۵۳,۲۳۴,۸۹۱)	(۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۸۷۴,۷۷۷,۶۹۷	
توسعه ساختمان سپهر تهران	۸۶۵	۳,۴۷۹,۰۳۰	(۳,۲۱۷,۸۱۷)	(۹,۴۹۴)	(۱۷,۳۹۵)	۲۳۴,۳۲۴	
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۷۴۴,۲۴۳,۴۰۰)	(۲۴۷,۰۰۹,۹۱۵)	(۴۵۲,۴۰۰,۰۰۱)	۳,۰۳۶,۳۴۶,۶۸۴	(۷۳۸,۹۴۸,۲۲۹)
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۸۸,۹۷۵,۱۱۴)	(۵۶,۱۲۸,۷۲۹)	(۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰)	۳۱۲,۰۹۶,۱۵۷	(۱,۰۰۷,۸۶۳,۶۳۲)
باما	۳۳,۷۷۶,۲۹۰	۹۶,۴۳۰,۰۸۸,۰۳۵	(۸۰,۸۰۸,۸۳۸,۳۰۴)	(۲۶۳,۲۵۳,۵۱۷)	(۴۸۲,۱۵۰,۴۴۲)	۱۴,۸۷۵,۸۴۵,۷۷۲	(۲۶۱,۳۴۳,۹۷۷)
ملی صنایع مس ایران	۶,۲۹۵,۵۹۵	۹۹,۳۰۲,۰۱۳,۹۴۰	(۹۴,۴۶۹,۳۰۱,۰۳۱)	(۲۷۱,۰۹۳,۸۵۸)	(۴۹۶,۵۱۰,۰۶۸)	۴,۰۶۵,۱۰۸,۹۸۳	۸,۷۱۰,۸۸۱,۵۴۴
مجتمع صنایع لاستیک یزد			۰			۰	۳,۳۹۴,۸۷۹,۹۳۰
نقل به صفحه بعد	-	۴۲۹,۶۹۲,۰۴۳,۱۵۳	(۴۰۸,۴۶۶,۹۰۰,۹۴۴)	(۱,۱۷۳,۰۵۵,۶۵۴)	(۲,۱۴۸,۴۶۰,۲۰۶)	۱۷,۹۰۳,۶۲۶,۳۴۹	۱۲,۸۵۵,۱۸۷,۶۲۲

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۲۹,۶۹۲,۰۴۳,۱۵۳	(۴۰۸,۴۶۶,۹۰۰,۹۴۴)	(۱,۱۷۳,۰۵۵,۶۵۴)	(۲,۱۴۸,۴۶۰,۲۰۶)	۱۷,۹۰۳,۶۲۶,۳۴۹	۱۲,۸۵۵,۱۸۷,۶۲۲
سیمان تهران	۶,۶۰۰,۰۰۰	۹۴,۱۶۰,۰۸۴,۸۹۰	(۵۹,۸۴۶,۰۶۲,۶۶۲)	(۲۵۷,۰۵۶,۵۲۲)	(۴۷۰,۸۰۰,۴۲۳)	۳۳,۵۸۶,۱۶۵,۲۸۳	۲۴,۴۱۲,۹۰۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۸۰,۸۶۳,۹۶۰	(۸۶,۷۷۹,۳۱۷,۱۸۰)	(۲۴۷,۸۳۱,۴۱۶)	(۴۵۳,۹۰۴,۳۱۷)	۳,۲۹۹,۸۱۱,۰۴۷	۹۴۲,۹۷۶,۰۹۲
داروسازی دانا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۴,۱۴۸,۹۶۹)	(۳,۸۵۷,۴۸۳)	(۷,۰۶۵,۰۰۰)	۲۰۷,۹۲۸,۵۴۸	(۳۹۴,۶۱۹,۷۰۷)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۹۴۴,۲۴۴,۳۷۰)	(۵۰۷,۳۴۲,۰۰۳)	(۹۲۹,۲۰۰,۰۰۱)	۱۵,۴۵۹,۲۱۳,۶۲۶	۲,۴۲۶,۱۲۸,۱۹۷
سیمان آبیک	۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۷۱,۰۰۶,۰۶۰)	(۱۰۸,۰۹۱,۵۸۰)	(۱۹۷,۹۷۰,۰۰۰)	۱۲,۷۱۶,۹۳۲,۳۶۰	۴,۱۴۴,۱۴۷,۱۳۹
سیمان فارس و خوزستان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۴۹,۹۲۶,۵۶۰	(۳۰,۱۸۴,۰۴۲,۴۱۵)	(۱۳۱,۴۴۸,۹۵۹)	(۲۴۰,۷۴۹,۶۳۵)	۱۷,۵۹۳,۶۸۵,۵۵۱	(۱۹,۲۸۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۶۴,۹۰۳,۹۲۰,۰۰۰	(۷۳,۷۱۹,۷۰۷,۳۸۰)	(۱۷۷,۱۸۷,۲۴۶)	(۳۲۴,۵۱۹,۵۹۵)	(۹,۳۱۷,۴۹۴,۲۲۱)	۸۱۷,۳۱۹,۴۱۳
کشاورزی و دامپروری بینالود	۶۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۵,۹۱۶,۳۰۰	(۴,۷۸۴,۶۱۷,۱۵۵)	(۱۹,۳۴۴,۵۱۶)	(۳۵,۴۲۹,۵۸۱)	۲,۲۴۶,۵۲۵,۰۴۸	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۱۲,۱۳۰,۸۰۰	(۷۲,۳۶۶,۲۵۱,۱۰۰)	(۲۳۲,۹۰۱,۲۱۹)	(۴۲۶,۵۶۰,۶۶۲)	۱۲,۲۸۶,۴۱۷,۸۱۹	(۱,۶۲۵,۱۸۳,۴۰۵)
صنعتی بهشهر							(۲,۳۵۷,۸۸۹)
صنایع فروآلیاژ ایران							(۱۵,۰۷۱,۷۷۶)
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه							(۱,۶۴۰,۱۱۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی							۵,۹۹۹,۲۶۳,۰۵۵
سیمان ایلام							(۵۷۶,۲۰۷,۳۲۰)
قاسم ایران							۵,۶۹۴,۳۰۱,۲۰۰
قنداصفهان							۴۸,۴۳۲,۶۹۷
بانک تجارت							۱۰,۲۰۰,۸۵۳
سیمان بهبهان							(۱۰۴,۸۹۲,۳۹۸)
بانک سامان							۸,۸۵۷,۷۳۷
فولاد کاوه جنوب کیش							۲۴۲,۶۱۰,۷۵۳
اخشان خراسان							(۳۶۱,۹۶۱,۴۳۶)
عطرین نخ قم							(۱۰۶,۹۸۲,۴۴۸)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد							(۳۱,۳۸۴,۳۰۸)
پلیمر آریا ساسول							(۱,۷۸۷,۶۵۱,۷۱۳)
فرانسوز یزد							(۲,۵۶۳,۰۸۸,۰۳۷)
نقل به صفحه بعد	-	۱,۰۴۶,۹۳۱,۸۸۵,۶۶۳	(۹۳۲,۸۵۶,۲۹۸,۲۳۵)	(۲,۸۵۸,۱۱۶,۵۹۸)	(۵,۲۳۴,۶۵۹,۴۲۰)	۱۰۵,۹۸۲,۸۱۱,۴۱۰	۲۵,۶۴۲,۷۷۷,۸۲۳

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۰۴۶,۹۳۱,۸۸۵,۶۶۳	(۹۳۲,۸۵۶,۲۹۸,۲۳۵)	(۲,۸۵۸,۱۱۶,۵۹۸)	(۵,۲۳۴,۶۵۹,۴۲۰)	۱۰۵,۹۸۲,۸۱۱,۴۱۰	۲۵,۶۴۲,۷۷۷,۸۲۳
پالایش نفت تهران	۱۶,۷۱۳,۴۳۸	۶۹,۲۲۲,۲۲۴,۴۲۸	(۵۹,۸۵۴,۴۷۵,۹۵۳)	(۱۸۸,۹۷۶,۱۳۹)	(۳۴۶,۱۱۱,۱۲۲)	۸,۸۳۲,۶۶۱,۲۱۴	۱,۸۷۱,۷۰۸,۹۰۲
پالایش نفت بندرعباس	۸,۲۰۰,۰۳۵	۵۵,۱۸۶,۲۳۵,۵۵۰	(۶۳,۶۲۸,۵۹۳,۰۶۴)	(۱۵۰,۶۵۷,۸۸۸)	(۲۷۵,۹۳۱,۱۸۲)	(۸,۸۶۸,۹۴۶,۵۸۴)	(۸,۰۲۵,۴۱۹)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۳۶۸,۰۳۹	۶۱,۴۷۸,۳۷۸,۱۹۱	(۴۳,۰۵۷,۴۴۰,۹۷۱)	(۱۶۷,۸۳۵,۲۹۲)	(۳۰۷,۳۹۱,۸۹۰)	۱۷,۹۴۵,۷۱۰,۰۳۸	(۲,۱۶۱,۷۶۵,۶۶۸)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۱۰۸,۱۴۸,۵۷۰	(۲۲۰,۳۰۱,۸۸۳,۵۳۶)	(۶۳۰,۹۲۳,۹۸۸)	(۱,۱۵۵,۵۴۰,۷۴۴)	۹,۰۱۹,۸۰۰,۳۰۲	۲,۲۳۷,۵۲۹,۶۳۹
پویا زر کان آق دره	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۴۱۹,۳۹۹,۸۵۹)	(۶۱۰,۳۱۷,۶۴۳)	(۱,۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰)	۵۱,۴۱۲,۴۸۲,۴۹۸	۷۱۳,۳۳۱,۹۱۵
پخش هجرت	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۳۲۴,۱۰۱,۷۰۵)	(۴۴۶,۶۵۴,۳۳۱)	(۸۱۸,۰۴۹,۹۹۷)	۵۵,۰۲۱,۱۹۳,۹۶۷	(۸۳۵,۹۹۲,۴۵۹)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵,۲۶۳,۶۱۶	۹۹,۰۸۱,۷۴۲,۲۷۰	(۱۰۳,۵۹۷,۹۷۲,۴۳۰)	(۲۷۰,۴۹۲,۳۵۴)	(۴۹۵,۴۰۸,۷۱۲)	(۵,۲۸۲,۱۳۱,۲۲۶)	
بانک‌اقتصادنوین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۲,۰۶۰,۹۳۶)	(۳,۱۵۳,۱۵۰)	(۵,۷۷۵,۰۰۰)	(۵,۹۸۹,۰۸۶)	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵,۶۳۹,۰۹۴	۴۵,۱۶۰,۱۴۲,۹۴۰	(۳۱,۹۹۰,۰۸۰,۳۱۸)	(۱۲۳,۲۸۶,۸۵۰)	(۲۲۵,۸۰۰,۷۱۸)	۱۲,۸۲۰,۹۷۵,۰۵۴	
سوژمیران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۵۷,۳۸۹,۱۰۰)	(۱۰۲,۳۳۳,۴۴۵)	(۱۸۷,۴۲۵,۰۰۷)	۱۵,۰۳۷,۸۵۲,۴۴۸	
نفت سپاهان	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۸۶,۶۰۷,۵۶۰)	(۱۱۸,۰۸۰,۳۵۹)	(۲۱۶,۲۶۵,۰۰۱)	۱۱,۹۳۲,۰۴۷,۰۸۰	
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰	(۵۹۰,۵۹۹,۱۰۵)	(۱,۸۷۳,۳۲۵)	(۳,۴۳۱,۰۰۰)	۹۰,۲۹۶,۵۷۰	
کویر تایر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۴۳,۱۲۱,۱۳۰	(۳۴,۰۸۴,۴۷۴,۵۰۰)	(۷۹,۰۱۴,۱۴۲)	(۱۴۴,۷۱۵,۶۰۵)	(۵,۳۶۵,۰۸۳,۱۱۷)	
سیمان‌سپاهان	۶,۳۴۷,۶۰۱	۱۰۲,۶۶۰,۶۱۲,۲۱۰	(۹۶,۷۵۳,۲۲۶,۵۲۴)	(۲۸۰,۲۶۲,۶۰۳)	(۵۱۳,۳۰۳,۰۶۰)	۵,۱۱۳,۸۲۰,۰۲۳	
پتروشیمی پردیس	۵,۰۹۹,۶۷۲	۶۷,۴۳۷,۹۸۳,۱۲۰	(۷۰,۳۴۵,۲۶۵,۰۲۲)	(۱۸۴,۱۰۵,۱۰۹)	(۳۳۷,۱۸۹,۹۱۹)	(۳,۴۲۸,۵۷۶,۹۳۰)	
ماشین سازی اراک	۳,۶۸۰,۲۸۹	۳,۷۷۲,۲۹۶,۲۲۵	(۳,۷۸۶,۹۵۸,۴۵۹)	(۱۰,۲۹۸,۳۶۳)	(۱۸,۸۶۱,۴۸۱)	(۴۳,۸۲۲,۰۷۸)	
س.کشت ودام صنایع لبنی تامین	۶۴۷	۴,۸۳۹,۵۶۰	(۴,۱۰۸,۳۶۳)	(۱۳,۲۰۹)	(۲۴,۱۹۸)	۶۹۳,۷۹۰	
پالایش نفت تبریز	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۶۰۷,۴۳۶,۵۲۹)	(۵۴۳,۴۱۹,۱۶۸)	(۹۹۵,۲۷۴,۹۹۸)	۴۱,۹۰۸,۸۶۹,۳۰۵	
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۴۲,۷۵۵,۶۷۲)	(۸۲,۲۴۹,۰۰۰)	(۱۵۰,۶۴۰,۰۰۰)	۳,۷۵۲,۳۵۵,۳۲۸	
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۹,۴۳۰,۱۰۰	(۳۸,۷۲۸,۱۲۶,۹۶۶)	(۱۲۲,۸۷۴,۳۱۶)	(۲۲۵,۰۴۷,۱۵۳)	۵,۹۳۳,۳۸۱,۶۶۵	
پتروشیمی اروند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۰۴۲,۳۶۸,۸۰۰)	(۱۷۸,۸۰۹,۴۸۷)	(۳۲۷,۴۸۹,۹۹۹)	۱۳,۹۴۹,۳۳۱,۷۱۴	
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۲۵,۲۳۲,۷۷۰	۶۴,۴۴۰,۰۷۶,۶۷۳	(۶۰,۸۶۵,۶۲۷,۶۱۱)	(۱۷۵,۹۲۱,۰۲۳)	(۳۲۲,۲۰۰,۳۸۲)	۳,۰۷۶,۳۲۷,۶۵۷	
نقل به صفحه بعد	-	۲,۶۸۴,۸۶۷,۳۱۶,۶۳۰	(۲,۳۲۵,۲۷۷,۲۵۱,۲۱۸)	(۷,۳۲۹,۶۶۷,۷۸۲)	(۱۳,۴۲۴,۳۳۶,۵۸۸)	۳۳۸,۸۳۶,۰۶۱,۰۴۲	۲۷,۴۵۹,۵۶۴,۷۳۳

پیوست گزارش حسابرسی
راژوار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۶۸۴,۸۶۷,۳۱۶,۶۳۰	(۲,۳۲۵,۲۷۷,۲۵۱,۲۱۸)	(۷,۳۲۹,۶۶۷,۷۸۲)	(۱۳,۴۲۴,۳۳۶,۵۸۸)	۳۳۸,۸۳۶,۰۶۱,۰۴۲	۲۷,۴۵۹,۵۶۴,۷۳۳
فولاد امیرکبیرکاشان	۸,۸۶۵,۶۰۴	۲۸,۰۵۴,۶۶۵,۹۴۶	(۲۴,۸۵۳,۷۲۹,۷۱۷)	(۷۶,۵۸۹,۰۵۵)	(۱۴۰,۲۷۳,۳۲۹)	۲,۹۸۴,۰۷۳,۸۴۵	
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۰,۰۲۱,۶۳۲)	(۶,۲۱۶,۱۹۷)	(۱۱,۳۸۴,۹۹۹)	۳۶۹,۳۷۷,۱۷۲	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۳,۶۴۹,۶۷۲)	(۳,۹۴۲,۱۱۳)	(۷,۲۲۰,۰۰۰)	۵۹,۱۸۸,۲۱۵	
ایران خودرو	۱۷۱,۰۸۲,۰۰۰	۸۶,۸۶۴,۵۷۶,۲۵۰	(۸۹,۶۶۳,۰۶۶,۶۴۴)	(۲۶,۹۰۶,۷۲۳)	(۴۹,۲۷۹,۸۲۸)	(۲,۸۷۴,۶۷۶,۹۴۵)	
سیمرغ	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۳۷,۵۵۸,۴۶۰	(۴۵,۸۹۷,۹۴۶,۸۴۵)	(۱۸۴,۱۰۴,۰۴۹)	(۳۳۷,۱۸۷,۷۹۲)	۲۱,۰۱۸,۳۱۹,۷۷۴	
گروه توسعه مالی مهرآیندگان				۰	۰	۰	۱,۰۱۵,۹۱۹,۱۱۶
کارخانجات‌داروپخش				۰	۰	۰	۱۳,۸۷۶,۸۱۶
ذوب آهن اصفهان				۰	۰	۰	(۸۰,۳۱۴,۰۵۹)
سرامیک های صنعتی اردکان			۰	۰	۰	۰	(۴,۳۳۸,۱۸۹,۰۱۶)
تولیدی کاشی تکسرام			۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۵,۰۷۱,۵۳۷
بانک صادرات ایران			۰	۰	۰	۰	۵,۱۰۹,۵۵۷,۴۲۹
صنایع گلدیران			۰	۰	۰	۰	(۱۵۹,۰۴۷,۹۷۴)
پتروشیمی نوری			۰	۰	۰	۰	۹,۰۴۳,۳۴۴,۵۷۲
پتروشیمی پارس			۰	۰	۰	۰	۳۳۷,۴۹۳,۷۱۹
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ			۰	۰	۰	۰	(۶۸۹,۵۷۱,۰۶۱)
صنایع ارتباطی آوا			۰	۰	۰	۰	(۲۱۴,۵۰۲,۴۲۵)
پتروشیمی جم			۰	۰	۰	۰	۳,۰۹۱,۵۰۶,۱۴۶
ملی سرب‌وروی ایران			۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۸۶۵,۰۲۵)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی			۰	۰	۰	۰	(۱۳۸,۷۰۶,۹۷۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان			۰	۰	۰	۰	(۵,۹۷۹,۶۸۱,۶۰۰)
پتروشیمی شیراز			۰	۰	۰	۰	(۲۵۴,۹۹۸,۷۱۶)
صنایع شیمیایی سینا			۰	۰	۰	۰	۴۰۶,۲۸۷,۵۴۱
سرمایه گذاری مهر			۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۵۱۱,۷۲۶
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)			۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۱,۳۲۴,۰۴۹
جمع	-	۲,۸۷۰,۹۴۵,۱۱۷,۲۸۶	(۲,۴۸۸,۹۵۵,۶۶۵,۷۲۸)	(۷,۶۲۷,۴۲۵,۹۱۹)	(۱۳,۹۶۹,۶۸۲,۵۳۶)	۳۶۰,۳۹۲,۳۴۳,۱۰۳	۳۸,۱۲۸,۵۸۰,۵۲۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۷-۲-زیان ناشی از فروش حق تقدم:

	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۲,۳۴۸,۷۶۷	۳,۰۳۲,۷۸۴,۴۹۲	(۴,۰۰۸,۶۵۰,۹۷۳)	(۸,۲۷۹,۳۶۶)	(۱۵,۱۶۳,۹۲۵)	(۹۹۹,۳۰۹,۷۷۲)	
ح . معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۵۷۴,۰۸۰	۵۸۲,۷۵۹,۶۰۰	(۸۵۰,۲۱۲,۴۸۰)	(۱,۵۹۰,۹۱۵)	(۲,۹۱۳,۷۹۸)	(۲۷۱,۹۵۷,۵۹۳)	(۶۷۹,۴۲۳,۸۷۱)
جمع		۳,۶۱۵,۵۴۴,۰۹۲	(۴,۸۵۸,۸۶۳,۴۵۳)	(۹,۸۷۰,۲۸۱)	(۱۸,۰۷۷,۷۲۳)	(۱,۲۷۱,۲۶۷,۳۶۵)	(۶۷۹,۴۲۳,۸۷۱)

۱۷-۳-سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۴۴۴,۲۶۱,۲۵۰)	(۴۴,۷۳۱,۰۵۰)		۷۷۵,۰۰۷,۷۰۰	
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۸,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۷۰۸,۵۳۰,۶۲۵)	(۴۸,۵۷۶,۷۵۰)		۳۹۴,۸۹۲,۶۲۵	
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۱۰,۰۰۰	۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۹۵,۳۷۷,۶۸۷)	(۵,۳۸۸,۵۶۲)		۹,۲۳۳,۷۵۱	
مرابحه عام دولت۲۳۳-ش.خ۰۶۱۰۰۱	۱۱۰,۰۰۰	۹۸,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۷۹۲,۶۶۳,۶۸۷)	(۴۶,۶۹۶,۶۸۷)		۲۵۸,۶۳۹,۶۲۶	
صکوک مرابحه اندیمشک۰۷-۶ماهه۲۳٪						۰	(۷۷,۷۵۰,۰۰۰)
صکوک اجاره اخابر ۶۱-۳ماهه۲۳٪						۰	(۱۳۷,۰۶۲,۵۰۰)
صکوک اجاره فولاد ۰۶۵- بدون ضامن						۰	(۴۲,۶۶۶,۷۶۸)
جمع		۳۰۸,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۶,۸۴۰,۸۳۳,۲۴۹)	(۱۴۵,۳۹۳,۰۴۹)	۰	۱,۴۳۷,۷۷۳,۷۰۲	(۲۵۷,۴۷۹,۲۶۸)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۴-۱۷ سود حاصل از فروش (اعمال) اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷
				ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
			ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰								۲۵,۸۷۳,۲۵۵
اختیارخ فملی-۲۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴								۴,۸۷۶,۱۶۵
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳								۸۷۵,۷۴۹
ح اختیارف وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	طملت۱۲۰۴۱	۶۶,۸۳۴,۰۲۹	۲	۱۵۲,۵۱۵,۲۵۴	۱,۴۱۵,۹۱۶,۹۳۹	(۱,۳۰۳,۳۷۳)		۱,۵۶۷,۱۲۸,۸۲۰
اختیارف شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	طستا۱۲۴۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱,۳۹۰,۰۸۲,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۱۵۸,۱۱۵)	(۷۲۷,۰۷۵)		(۴۱۱,۸۰۳,۱۹۰)
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸	ضملت۶۰۲۲۱	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶	۷,۲۱۷,۲۴۲,۰۰۰	(۷,۲۱۷,۲۴۲,۰۱۰)	(۵,۴۶۶,۴۲۳)		(۵,۴۶۶,۴۳۳)
اختیارخ وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۶۵۱	۱۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۳۰	۳,۴۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۸۳۰,۹۴۲,۶۱۹)	(۳,۰۲۷,۲۵۴)		۵۷۸,۸۳۰,۱۲۷
اختیارخ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۶۲۱	۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۹۰	۴,۰۵۲,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۵,۸۷۳,۳۰۸)	(۱,۱۸۶,۸۹۶)		(۲۳۴,۳۶۰,۲۰۴)
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۶۳۱	۵۸,۳۰۲,۰۰۰	۱۱۶	۶,۷۸۶,۰۰۰,۱۴۴	(۶,۲۶۴,۸۵۹,۲۶۷)	(۵,۱۳۹,۹۹۵)		۵۱۶,۰۰۰,۸۸۲
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۶۲۱	۱۱۵,۱۹۶,۲۲۰	۶۳	۷,۲۰۶,۴۹۲,۶۵۴	(۸,۰۶۷,۹۶۴,۸۹۸)	(۵,۴۵۸,۲۵۴)		(۷,۹۵۸,۲۲۶,۹۳۲)
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۶۱۱	۱۴,۲۲۰,۰۰۰	۲۳۸	۳,۸۰۹,۵۳۸,۰۰۰	(۲,۹۶۹,۶۴۹,۷۵۹)	۰		۸۳۹,۸۸۸,۲۴۱
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۶۰۱	۲۴,۱۷۴,۰۰۰	۳۴۱	۸,۲۳۱,۸۴۲,۸۱۸	(۶,۸۵۲,۰۹۳,۲۱۸)	۰		۱,۳۷۹,۷۴۹,۶۰۰
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۵۹۱	۳۲,۷۰۶,۰۰۰	۴۰۰	۱۳,۰۸۰,۳۰۵,۳۹۴	(۱۰,۸۸۳,۹۸۴,۷۷۹)	۰		۲,۱۹۶,۳۲۰,۶۱۵
اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	ضملت۳۰۵۸۱	۴۹,۷۷۰,۰۰۰	۴۷۵	۲۳,۶۲۴,۳۸۲,۷۸۰	(۲۰,۴۱۷,۳۴۹,۵۹۳)	۰		۳,۲۰۷,۰۳۳,۱۸۷
اختیارف شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳	طستا۳۰۴۰۱	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵	۵,۴۶۷,۰۶۳,۰۰۰	(۲,۰۰۹,۲۸۰,۴۱۳)	(۴,۱۴۰,۹۵۶)		۳,۴۵۳,۶۴۱,۶۳۱
اختیارف شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳	طستا۳۰۴۴۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۳,۲۶۵,۷۷۰,۰۰۰	(۴,۹۷۹,۱۳۶,۶۷۸)	(۲,۴۷۳,۵۵۲)		(۱,۷۱۵,۸۴۰,۲۳۰)
نقل به صفحه بعد				۸۷,۶۹۶,۷۳۴,۰۴۴	(۷۷,۱۶۳,۶۱۷,۷۱۸)	(۲۸,۹۲۳,۷۷۸)	۰	۳,۴۱۲,۸۹۶,۱۱۴
								۳۱,۶۲۵,۱۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ سود (زیان) اعمال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۸۷,۶۹۶,۷۳۴,۰۴۴	(۷۷,۱۶۳,۶۱۷,۷۱۸)	(۲۸,۹۲۳,۷۷۸)		۳,۴۱۲,۸۹۶,۱۱۴	۳۱,۶۲۵,۱۶۹
اختیارف شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۸۰۰	طستا۳۰۴۳۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۲,۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۴۵۲,۴۶۷,۳۰۰)	(۱,۷۱۹,۰۱۷)		۸۱۵,۵۶۳,۶۸۳	
اختیارف شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۷۰۰	طستا۳۰۴۲۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱	۱,۵۳۲,۷۹۰,۰۰۰	(۵۸۳,۲۸۹,۳۸۳)	(۱,۱۶۰,۹۶۸)		۹۴۸,۳۳۹,۶۴۹	
اختیارف شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۶۰۰	طستا۳۰۴۱۱	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۲	۴۶۲,۲۳۴,۰۰۰	(۱۸۶,۸۴۱,۳۳۴)	(۳۵۰,۰۸۸)		۲۷۵,۰۴۲,۵۷۸	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۲۰۰۰	ضستا۳۰۴۵۱	۶,۴۹۰,۰۰۰	۷	۴۳,۹۴۰,۰۰۰	(۳۲,۴۷۴,۵۷۱)	(۳۳,۲۷۰)		۱۱,۴۳۲,۱۵۹	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۹۰۰	ضستا۳۰۴۴۱	۸۰,۹۷۲,۰۰۰	۲۰	۱,۶۲۳,۴۴۰,۰۰۰	(۱,۰۹۹,۷۴۱,۹۴۰)	(۱,۲۲۹,۲۳۸)		۵۲۲,۴۶۸,۸۲۲	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۸۰۰	ضستا۳۰۴۳۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	۱,۵۹۶,۱۷۰,۰۰۰	(۱,۶۹۸,۰۹۶,۰۹۷)	(۱,۲۰۸,۸۵۶)		(۱۰۳,۱۳۴,۹۵۳)	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۷۰۰	ضستا۳۰۴۲۱	۲۳,۷۸۳,۰۰۰	۱۲۳	۲,۹۲۶,۱۲۴,۰۰۰	(۱۴,۰۶۰,۳۴۸,۸۶۴)	(۲,۲۱۶,۴۰۶)		(۱۱,۱۳۶,۴۴۱,۲۷۰)	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۳/۱۳-۱۶۰۰	ضستا۳۰۴۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۱۱,۴۱۰,۵۰۷,۰۰۰	(۱۴,۴۶۳,۰۹۲,۶۰۰)	(۲۶۷,۱۹۸,۶۸۹)	(۷۱۱,۶۴۸,۰۰۰)	(۴,۰۳۱,۴۳۲,۲۸۹)	
اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۵۰۰	ضخود۴۰۵۸۱	۳۹۰,۸۰۳,۰۰۰	۵۹	۲۲,۷۹۴,۹۹۶,۰۰۰	(۳۰,۲۶۵,۷۶۵,۹۵۳)	(۲۱,۹۹۵,۳۱۹)	(۴۷,۲۹۵,۰۰۰)	(۷,۵۴۰,۰۶۰,۲۷۲)	
اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۴۵۰	ضخود۴۰۵۷۱	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴	۲۲,۰۱۵,۱۲۶,۰۰۰	(۲۹,۱۴۰,۰۶۱,۹۰۸)	(۱۶,۶۷۵,۵۹۲)		(۷,۱۴۱,۶۱۱,۵۰۰)	
اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۴۰۰	ضخود۴۰۵۶۱	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱	۶۰,۸۲۱,۸۲۹,۰۰۰	(۶۳,۱۴۴,۶۴۲,۰۲۸)	(۴۶,۰۷۱,۰۲۲)		(۲,۳۶۸,۸۸۴,۰۵۰)	
اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۷۰۰	ضخود۴۰۶۲۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۱۴۹,۸۶۷)	۰		(۲۰۰,۱۴۹,۸۶۷)	
اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۶۰۰	ضخود۴۰۶۰۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۱۴,۲۹۱,۵۸۲,۰۰۰	(۴,۴۰۳,۳۳۱,۰۴۴)	(۱۰,۸۲۴,۰۴۵)		۹,۸۷۷,۴۲۶,۹۱۱	
اختیارخ خودرو-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۵۵۰	ضخود۴۰۵۹۱	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	۲۳,۷۶۶,۰۶۰,۰۰۰	(۱۱,۸۴۲,۸۰۲,۱۷۰)	(۱۷,۹۹۸,۱۰۵)		۱۱,۹۰۵,۲۵۹,۷۲۵	
اختیارف شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۸۰۰	ضستا۴۰۴۳۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷	۱۳,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۱,۷۳۷,۲۳۸)	(۱۰,۵۱۰,۸۶۵)		۳۵۳,۷۵۱,۸۹۷	
اختیارف شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۶۰۰	ضستا۴۰۴۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴	۴,۰۳۸,۱۴۰,۰۰۰	(۳,۹۰۸,۹۳۸,۷۱۹)	(۳,۰۵۸,۸۴۷)		۱۲۶,۱۴۲,۴۳۴	
اختیارف شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۱۵۰۰	ضستا۴۰۴۰۱	۳,۳۳۰,۰۰۰	۵۱۹	۱,۷۲۶,۹۶۰,۰۰۰	(۱,۶۷۹,۸۹۱,۵۰۲)	(۱,۳۰۸,۱۴۹)		۴۵,۷۶۰,۳۴۹	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۲۴۰۰	ضستا۴۰۴۷۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۱۳,۴۷۰)	(۱,۰۱۱,۹۰۰)		۱,۱۸۴,۸۷۴,۶۳۰	
نقل به صفحه بعد				۲۷۴,۴۲۸,۳۸۲,۰۴۴	(۲۶۹,۱۸۷,۴۰۳,۷۰۶)	(۴۳۳,۴۹۴,۱۵۴)	(۷۵۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۳,۰۴۲,۷۵۵,۲۵۰)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ سود (زیان) اعمال
			ریال	ریال	ریال	ریال	(۷۵۸,۹۴۳,۰۰۰)	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۲۷۴,۴۲۸,۳۸۲,۰۴۴	(۲۶۹,۱۸۷,۴۰۳,۷۰۶)	(۴۳۳,۴۹۴,۱۵۴)		(۳,۰۴۲,۷۵۵,۲۵۰)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹
اختیارخ شستا-۲۲۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۴۰۴۶۱	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲	۷,۹۵۵,۷۸۶,۰۰۰	(۱۳,۵۴۵,۱۵۸,۱۵۲)	(۶,۰۲۶,۰۸۰)		(۵,۵۹۵,۳۹۸,۲۳۲)	
اختیارخ شستا-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۴۰۴۵۱	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۱,۸۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۷۷۱,۵۲۷,۵۷۹)	(۱,۳۸۲,۳۷۳)		(۲,۹۴۷,۸۰۹,۹۵۲)	
اختیارخ شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۴۰۴۴۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۱,۱۹۷,۰۵۰,۰۰۰	(۲,۷۹۰,۷۰۲,۲۵۲)	(۹۰۶,۷۵۲)		(۱,۵۹۴,۵۵۹,۰۰۴)	
اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۲۴۱	۹۹,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۳,۴۱۷,۴۱۷,۵۱۲	(۳۶۰,۰۳۸,۰۷۶)	(۱۰,۱۶۳,۰۴۴)		۱۳,۰۴۷,۲۱۶,۳۹۲	
اختیارخ وبملت-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۲۰۱	۲۹,۸۶۲,۰۰۰	۲۴۴	۷,۲۸۸,۰۸۴,۱۷۰	(۱۰,۸۰۰,۳۹۹,۸۲۹)	(۵,۵۲۰,۵۸۸)		(۳,۵۱۷,۸۳۶,۲۴۷)	
اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۱۳۱	۲۸,۴۴۰,۰۰۰	۶۹۷	۱۹,۸۱۷,۸۹۰,۷۰۴	(۲۳,۶۷۳,۷۰۹,۵۳۵)	(۱۵,۰۱۱,۷۷۵)		(۳,۸۷۰,۸۳۰,۶۰۶)	
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۱۸۱	۱۴,۲۲۰,۰۰۰	۳۷۰	۵,۲۶۰,۹۲۹,۳۱۸	(۷,۱۹۹,۶۳۷,۵۹۵)	(۳,۹۸۵,۰۶۵)		(۱,۹۴۲,۶۹۳,۳۴۲)	
اختیارخ وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۲۲۱	۴۴,۰۸۲,۰۰۰	۷۶	۳,۳۵۸,۶۳۶,۰۲۰	(۴,۹۳۰,۸۶۳,۸۸۳)	(۲,۵۴۳,۸۳۶)		(۱,۵۷۴,۷۷۱,۶۹۹)	
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۲۲۱	۴۴,۰۸۲,۰۰۰	۷۶	۳,۳۵۸,۶۳۶,۰۲۰	(۵,۱۰۶,۸۷۴,۶۷۰)	(۳,۲۸۲,۷۸۷)		(۱,۷۵۱,۵۲۱,۴۳۷)	
اختیارخ وبملت-۱۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۲۳۱	۴۵,۵۰۴,۰۰۰	۱۴۱	۶,۴۲۲,۸۸۸,۱۷۸	(۳۱۸,۷۶۸,۹۸۵)	(۴,۸۶۵,۰۸۴)		۶,۰۹۹,۲۵۴,۱۰۹	
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰	ضملت۵۰۳۱۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	۲,۱۵۲,۹۷۶,۰۰۰	(۶,۳۲۳,۶۳۵,۲۹۰)	(۱,۶۳۰,۵۰۴)		(۴,۱۷۲,۲۸۹,۷۹۴)	
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰	ضملت۵۰۳۳۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	۳,۲۱۴,۳۳۵,۰۰۰	(۲۳۷,۱۷۹,۱۸۲)	(۲,۴۳۴,۵۸۲)		۲,۹۷۴,۷۲۱,۲۳۶	
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰	ضملت۵۰۳۲۱	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۷,۱۰۰,۳۰۱,۰۰۰	(۳,۱۵۸,۳۸۹,۹۱۳)	(۵,۳۷۷,۸۵۹)		۳,۹۳۶,۵۳۳,۲۲۸	
اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰	ضصاد۵۰۲۷۱	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳	۸,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۱۷,۴۴۱,۲۱۸)	(۶,۶۲۹,۴۹۶)		۵,۵۲۷,۹۲۹,۲۸۶	
اختیارخ فملی-۲۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴	ضملی۵۰۳۳۱	۲۴,۶۷۸,۰۰۰	۶۹۵	۱۷,۱۴۱,۵۱۲,۹۱۷	(۱۸,۱۹۶,۳۶۰,۷۵۳)	(۳,۶۷۱,۰۳۷)		(۱,۰۵۸,۵۱۸,۸۷۳)	
اختیارخ شستا-۲۲۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴	ضستا۵۰۴۸۱	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶	۶,۱۶۷,۰۸۹,۰۰۰	(۱۳,۴۵۸,۱۳۷,۶۶۰)	(۴,۶۷۱,۲۸۳)		(۷,۲۹۵,۷۱۹,۹۴۳)	
اختیارخ شستا-۲۴۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴	ضستا۵۰۴۹۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷	۷,۳۵۴,۱۹۹,۰۰۰	(۹,۰۵۳,۸۵۲,۶۰۴)	(۵,۵۷۰,۲۲۵)		(۱,۷۰۵,۲۲۳,۸۲۹)	
نقل به صفحه بعد				۳۹۶,۲۱۳,۲۱۲,۸۸۳	(۳۹۶,۳۳۰,۰۸۰,۸۸۲)	(۵۱۷,۱۶۶,۵۲۴)	(۷۵۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۸,۴۸۴,۲۷۳,۹۵۷)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال	دوره مالی شش ماهه منتهی به سود (زیان) اعمال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۳۹۶,۲۱۳,۲۱۲,۸۸۳	(۳۹۶,۳۳۰,۰۸۰,۸۸۲)	(۵۱۷,۱۶۶,۵۲۴)	(۷۵۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۸,۴۸۴,۲۷۳,۹۵۷)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۶۰۰	ضجار۴۰۳۱۱	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲	۲,۷۷۴,۵۶۹,۰۰۰	(۱,۱۴۲,۷۶۴,۸۵۹)	(۲,۱۰۱,۵۳۷)		۱,۶۲۹,۷۰۲,۶۰۴	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۴۵۰	ضجار۴۰۲۸۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳	۴,۸۳۱,۶۶۹,۰۰۰	(۲,۶۴۹,۳۹۳,۲۲۱)	(۳,۶۵۹,۸۴۴)		۲,۱۷۸,۶۱۵,۹۳۵	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۲۸۰	ضجار۴۰۲۱۱	۸,۴۶۰,۰۰۰	۳۴۳	۲,۹۰۴,۵۷۰,۰۰۰	(۲,۳۰۹,۵۰۷,۰۷۴)	(۲,۲۰۰,۱۴۷)		۵۹۲,۸۶۲,۷۷۹	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۷۰۰	ضجار۴۰۳۳۱	۱۷,۱۴۴,۰۰۰	۵۲	۸۸۸,۸۹۴,۰۰۰	(۶۸,۶۲۷,۸۶۶)	(۶۷۳,۲۵۳)		۸۱۹,۵۹۲,۸۸۱	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۶۵۰	ضجار۴۰۳۲۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	۳,۱۹۵,۳۸۴,۰۰۰	(۱۸۴,۱۳۹,۰۴۶)	(۲,۴۲۰,۲۶۰)		۳,۰۰۸,۸۲۴,۶۹۴	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۴/۱۷-۵۵۰	ضجار۴۰۳۰۱	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۵,۲۳۳,۸۰۵,۰۰۰	(۳,۱۸۳,۷۰۴,۶۵۰)	(۳,۹۶۴,۳۳۵)		۲,۰۴۶,۱۳۶,۰۱۵	
اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۷۵۰۰	ضشنا۶۰۴۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۹	۷,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۲۲,۱۰۵,۰۴۰)	(۵,۶۳۳,۴۹۶)		(۱,۳۹۰,۷۳۸,۵۳۶)	
اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۹۰۰۰	ضشنا۶۰۴۴۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۶,۹۰۰,۲۰۸,۰۰۰	(۸,۹۲۹,۳۵۲,۱۸۱)	(۵,۲۲۶,۸۹۸)		(۲,۰۳۴,۳۷۱,۰۷۹)	
اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۸۰۰۰	ضشنا۶۰۴۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۸	۳,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۴,۲۸۷,۶۰۰)	(۲,۷۱۰,۲۸۹)		(۲۴۸,۹۹۷,۸۸۹)	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۶/۱۱-۲۴۰۰	ضستا۶۰۵۰۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱	۹,۹۴۸,۹۸۷,۰۰۰	(۱۲,۲۱۵,۷۷۵,۲۱۷)	(۷,۵۳۶,۱۲۲)		(۲,۲۷۴,۳۲۴,۳۳۹)	
اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۱۰۰۰	ضشنا۶۰۴۶۱	۱۲,۱۱۱,۰۰۰	۱,۱۶۸	۱۴,۱۴۴,۰۸۷,۰۰۰	(۱۶,۷۵۴,۹۴۶,۶۱۰)	(۱۰,۷۱۴,۰۳۵)		(۲,۶۲۱,۵۷۳,۶۴۵)	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۷۰۰	ضجار۶۰۴۵۱	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	۶۰	۱,۰۳۰,۱۳۴,۰۰۰	(۱,۵۰۴,۵۱۸,۷۵۲)	(۷۸۰,۲۱۵)		(۴۷۵,۱۶۴,۹۶۷)	
اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۰۰۰۰	ضشنا۶۰۴۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹	۷,۰۴۶,۸۳۹,۰۰۰	(۱۳,۲۴۳,۰۲۳,۹۷۳)	(۵,۳۳۷,۸۵۳)		(۶,۲۰۱,۵۲۲,۸۲۶)	
اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۲۰۰۰	ضشنا۶۰۴۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱	۱۰,۴۵۷,۱۶۸,۰۰۰	(۱۳,۰۶۵,۲۴۱,۴۵۱)	(۷,۹۲۱,۲۵۶)		(۲,۶۱۵,۹۹۴,۷۰۷)	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۶۰۰	ضجار۶۰۴۳۱	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹	۸,۴۹۲,۱۴۰,۰۰۰	(۹,۷۴۹,۹۷۴,۶۱۶)	(۶,۴۳۱,۷۱۲)		(۱,۲۶۴,۲۶۶,۳۲۸)	
اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۸۰۰	ضجار۶۰۴۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۶۰,۵۹۸)	(۱۲۱,۲۰۰)		۷۹,۸۱۸,۲۰۲	
اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۶/۱۱-۲۶۰۰	ضستا۶۰۵۱۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷	۶,۴۹۴,۱۰۸,۰۰۰	(۷,۹۵۴,۱۲۰,۵۰۶)	(۴,۹۱۹,۰۸۴)		(۱,۴۶۴,۹۳۱,۵۹۰)	
نقل به صفحه بعد				۴۹۱,۷۳۰,۷۷۴,۸۸۳	(۵۰۲,۰۱۱,۶۲۴,۱۴۲)	(۵۸۹,۵۱۸,۰۶۰)	(۷۵۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۱۸,۷۲۰,۶۰۶,۷۵۳)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به سود (زیان) اعمال
				ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
			ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
نقل از صفحه قبل				۴۹۱,۷۳۰,۷۷۴,۸۸۳	(۵۰۲,۰۱۱,۶۲۴,۱۴۲)	(۵۸۹,۵۱۸,۰۶۰)	(۷۵۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۱۸,۷۲۰,۶۰۶,۷۵۳)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹
اختیارخ شستا-۲۸۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۱	ضستا۶۰۵۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳	۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۸,۸۶۵)		(۳,۸۳۸,۸۶۵)	
اختیارخ شستا-۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۱	ضستا۶۰۵۳۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۳,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۸,۷۶۲)		(۲,۳۴۸,۷۶۲)	
اختیارخ وبملت-۱۶۰۷-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	ضملت۴۰۲۶۱	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۷	۴,۷۹۶,۵۴۱,۰۹۰	(۳۲۷,۳۰۷,۴۷۴)	(۳,۶۳۳,۰۲۴)		۴,۴۶۵,۶۰۰,۵۹۲	
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۰۷	ضخود۵۰۵۲۱	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۷,۶۶۴,۱۹۰,۰۰۰	(۵,۰۳۵,۳۵۶,۰۴۳)	(۵,۸۰۴,۵۸۰)		۲,۶۲۳,۰۲۹,۳۷۷	
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۵/۰۷	ضخود۵۰۵۳۱	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۵,۳۸۰,۶۳۴)	(۳,۱۸۷,۴۷۴)		۲,۳۸۰,۴۳۱,۸۹۲	
جمع				۵۱۶,۵۶۹,۵۰۵,۹۷۳	(۵۱۷,۳۶۸,۶۶۸,۲۹۳)	(۶۰۸,۳۳۰,۷۶۵)	(۷۵۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۹,۲۵۷,۷۳۲,۵۱۹)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹

۵-۱۷ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
میلگرد SteelRebar	۳۸	۲۳,۶۳۰,۳۸۰	(۲۲,۵۷۳,۸۲۳)	(۵۶,۷۰۷)	۰	۹۹۹,۸۵۰	۰
شمش نقره SilverBar	۱,۰۱۵	۵,۱۳۶,۰۱۵,۶۵۰	(۵,۰۷۳,۲۱۹,۳۴۶)	(۱۲,۳۲۶,۴۲۵)	۰	۵۰,۴۶۹,۸۷۹	۰
شمش طلا GoldBar	۱۶,۲۰۵	۳۹۵,۸۸۳,۴۸۴,۱۵۰	(۴۰۶,۹۹۲,۱۰۹,۴۹۲)	(۹۵۰,۱۲۰,۲۴۸)	۰	(۱۲,۰۵۸,۷۴۵,۵۹۰)	۰
جمع		۴۰۱,۰۴۳,۱۳۰,۱۸۰	(۴۱۲,۰۸۷,۹۰۲,۶۶۱)	(۹۶۲,۵۰۳,۳۸۰)	-	(۱۲,۰۰۷,۲۷۵,۸۶۱)	۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۸-۱	۲۴۴,۰۲۳,۹۸۵,۷۸۰	(۲۱۳,۷۴۷,۲۹۰,۱۳۴)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	۱۸-۲	۰	۴۱۵,۵۰۵,۰۶۱
سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	۱۸-۳	(۱,۷۳۲,۹۵۴,۶۸۵)	۹,۶۹۳,۵۲۰,۴۶۳
سود (زیان) تحقق نیافته اختیار معامله سهام	۱۸-۴	(۱۴,۵۸۰,۷۶۲,۵۲۰)	۰
جمع		**۲۲۷,۷۱۰,۲۶۸,۵۷۵**	**(۲۰۳,۶۳۸,۲۶۴,۶۱۰)**

۱-۱۸-سود(زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		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
بانک ملت	۱۴۵,۹۵۱,۴۰۲	۱۹۱,۱۹۶,۳۳۶,۶۲۰	(۱۶۰,۲۹۸,۲۹۳,۶۹۷)	(۵۲۱,۹۶۵,۹۹۹)	(۹۵۵,۹۸۱,۶۸۳)	۲۹,۴۲۰,۰۹۵,۲۴۱	(۲۴۱,۳۰۴,۴۹۲)
سیمان فارس و خوزستان	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۷۰۷,۸۷۸,۸۰۳)	(۳۷۶,۸۲۱,۹۰۰)	(۶۹۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۴۴,۸۵۰,۷۰۳)	(۶,۹۳۸,۲۴۷,۶۵۳)
فولاد خوزستان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۳۸,۷۸۱,۵۵۰)	(۴۹,۴۳۴,۸۴۰)	(۹۰,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۷۰,۷۵۶,۳۹۰)	
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۶,۱۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۵۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸,۰۸۷,۰۹۷,۵۵۹)	(۶۸,۳۸۹,۹۱۳)	(۱۲۵,۲۵۶,۲۵۰)	۶,۷۷۰,۵۰۶,۲۷۸	(۷,۱۹۲,۷۴۶,۹۹۰)
پالایش نفت تهران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۱۹۳,۲۴۲,۳۰۵)	(۱۷۱,۳۳۴,۸۰۰)	(۳۱۳,۸۰۰,۰۰۰)	۸۱,۶۲۲,۸۹۵	
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۲,۴۹۹,۹۹۹	۸,۷۲۴,۹۹۶,۵۱۰	(۶,۷۴۷,۴۳۳,۲۸۹)	(۲۳,۸۱۹,۲۴۰)	(۴۳,۶۲۴,۹۸۳)	۱,۹۱۰,۱۱۸,۹۹۸	(۱۵,۷۱۶,۸۸۰,۴۰۸)
پالایش نفت بندرعباس	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۰۶,۶۹۲,۸۰۰)	(۵۰۶,۱۴۲,۰۰۰)	(۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۳۹,۸۳۴,۸۰۰)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۶۱,۲۸۲,۳۰۵)	(۴۵,۹۶۲,۲۸۰)	(۸۴,۱۸۰,۰۰۰)	۱,۵۴۴,۵۷۵,۴۱۵	(۱,۵۱۴,۱۱۲,۹۹۹)
نقل به صفحه بعد	-	۶۴۶,۱۰۶,۵۸۳,۱۳۰	(۶۱۹,۹۴۰,۷۰۲,۳۰۸)	(۱,۷۶۳,۸۷۰,۹۷۲)	(۳,۲۳۰,۵۳۲,۹۱۶)	۲۱,۱۷۱,۴۷۶,۹۳۴	(۳۱,۶۰۳,۲۹۲,۵۴۲)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		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
نقل از صفحه قبل	-	۶۴۶,۱۰۶,۵۸۳,۱۳۰	(۶۱۹,۹۴۰,۷۰۲,۳۰۸)	(۱,۷۶۳,۸۷۰,۹۷۲)	(۳,۲۳۰,۵۳۲,۹۱۶)	۲۱,۱۷۱,۴۷۶,۹۳۴	(۳۱,۶۰۳,۲۹۲,۵۴۲)
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۵۹۹,۹۹۹,۰۰۰	(۵۹۵,۳۶۱,۰۰۸)	(۱,۶۳۷,۹۹۷)	(۲,۹۹۹,۹۹۵)	-	
پالایش نفت اصفهان	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۴۵۷,۴۵۱,۴۹۴)	(۷۶۱,۲۹۵,۹۹۰)	(۱,۳۹۴,۳۱۵,۰۰۰)	۴۴,۲۴۹,۹۳۷,۵۱۶	(۶,۶۲۲,۳۹۲,۵۲۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۶۷۱,۶۸۲,۷۹۷)	(۶۴۰,۵۶۷,۲۰۰)	(۱,۱۷۳,۲۰۰,۰۰۰)	۷۲,۱۵۴,۵۵۰,۰۰۳	(۶,۹۳۹,۷۴۷,۲۵۵)
صنعتی بهشهر	۱۸۳,۲۵۹	۲,۴۹۹,۶۵۲,۷۶۰	(۹۶۱,۷۳۲,۸۲۹)	(۶,۸۲۴,۰۵۲)	(۱۲,۴۹۸,۲۶۴)	۱,۵۱۸,۵۹۷,۶۱۵	(۷۳۱,۳۱۴,۲۷۵)
گروه دارویی برکت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۲۱,۴۰۸,۵۱۰)	(۳۴,۰۷۰,۴۰۰)	(۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	۵۶۲,۱۲۱,۰۹۰	
سیمان باقران	۶۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۷۶۱,۰۸۶,۸۴۴)	(۴۴۰,۲۹۴,۴۰۰)	(۸۰۶,۴۰۰,۰۰۰)	۳۸,۲۷۲,۲۱۸,۷۵۶	
لابراتورداروسازی دکترعبیدی	۳,۰۴۱,۲۶۶	۵۸,۸۷۸,۹۰۹,۷۶۰	(۵۵,۴۹۸,۴۹۶,۱۱۹)	(۱۶۰,۷۳۹,۴۲۴)	(۲۹۴,۳۹۴,۵۴۹)	۲,۹۲۵,۲۷۹,۶۶۸	
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۳,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۴۹,۴۶۹,۵۳۱)	(۶۵,۴۷۲,۲۲۵)	(۱۱۹,۹۱۲,۵۰۰)	۲,۱۴۷,۶۴۵,۷۴۴	
صنعت غذایی کورش	۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۹۵۷,۷۲۵,۵۶۷)	(۲۴۵,۰۰۶,۵۸۰)	(۴۴۸,۷۳۰,۰۰۰)	۴,۰۹۴,۵۳۷,۸۵۳	
پخش البرز	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۱۴۹,۶۳۷,۶۰۵)	(۲۷۵,۱۸۴,۰۰۰)	(۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۷۱,۱۷۸,۳۹۵	
دارویی لقمان	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۲,۴۴۳,۵۴۶)	(۶,۸۲۲,۲۷۰)	(۱۲,۴۹۵,۰۰۰)	۸۰۷,۲۳۹,۱۸۴	
دامداری تلیسه نمونه	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۸۶,۵۴۸,۰۲۹)	(۵۳,۰۳۰,۲۵۰)	(۹۷,۱۲۵,۰۰۰)	۲,۹۸۸,۲۹۶,۷۲۱	
بانک تجارت	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۵۲۱,۹۸۸,۰۶۲)	(۴۶۰,۳۵۹,۹۰۰)	(۸۴۳,۱۵۰,۰۰۰)	۳۱,۸۰۴,۵۰۲,۰۳۸	
بانک صادرات ایران	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۷,۹۲۲,۰۸۰)	(۷۱۰,۴۸۰,۰۰۰)	۱۳,۵۰۹,۵۹۷,۹۲۰	
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۴,۰۸۲,۱۳۰,۰۰۰	(۴,۳۹۹,۱۰۰,۵۵۰)	(۱۱,۱۴۴,۲۱۵)	(۲۰,۴۱۰,۶۵۰)	(۳۴۸,۵۲۵,۴۱۵)	
نقل به صفحه بعد	-	۱,۹۴۶,۶۰۸,۷۷۴,۶۵۰	(۱,۶۸۸,۸۳۲,۸۳۴,۷۹۹)	(۵,۳۱۴,۲۴۱,۹۵۵)	(۹,۷۳۳,۰۴۳,۸۷۴)	۲۴۲,۷۲۸,۶۵۴,۰۲۲	(۴۵,۸۹۶,۷۴۶,۵۹۳)

پیوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		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
نقل از صفحه قبل	-	۱,۹۴۶,۶۰۸,۷۷۴,۶۵۰	(۱,۶۸۸,۸۳۲,۸۳۴,۷۹۹)	(۵,۳۱۴,۲۴۱,۹۵۵)	(۹,۷۳۳,۰۴۳,۸۷۴)	۲۴۲,۷۲۸,۶۵۴,۰۲۲	(۴۵,۸۹۶,۷۴۶,۵۹۳)
کاشی پارس	۱۵۲,۳۵۵	۲,۰۳۸,۵۰۹,۹۰۰	(۱,۸۵۷,۵۷۲,۱۹۷)	(۵,۵۶۵,۱۳۲)	(۱۰,۱۹۲,۵۵۰)	۱۶۵,۱۸۰,۰۲۱	
سبحان دارو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۲,۹۳۰,۳۹۱)	(۳,۱۸۳,۱۸۰)	(۵,۸۳۰,۰۰۰)	۵۴,۰۵۶,۴۲۹	
البرزدارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۵۰,۷۳۷,۴۹۲)	(۳۹,۹۶۷,۲۰۰)	(۷۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۰۷۶,۰۹۵,۳۰۸	
فولاد مبارکه اصفهان						-	(۲۰,۱۰۲,۰۷۶,۷۱۳)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه						-	(۷,۴۶۲,۹۴۳,۸۹۶)
باما						-	(۷,۹۷۵,۷۶۵,۲۲۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان						-	(۳,۳۲۰,۶۴۷,۰۴۳)
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو						-	(۱۰,۸۸۹,۱۷۴,۱۶۵)
ملی صنایع مس ایران						-	(۱,۱۸۸,۲۳۴,۹۶۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس						-	(۳,۵۰۴,۱۸۱,۴۶۲)
پست پیشگامان بادپا						۰	(۱۱,۲۷۳,۱۰۷,۲۳۲)
فجر انرژی خلیج فارس						۰	(۲,۱۵۳,۱۱۲,۳۰۰)
گروه‌بهمن						۰	(۶,۳۲۲,۱۵۸,۰۰۰)
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ						۰	(۱۱,۸۸۴,۲۰۷,۶۵۳)
نقل به صفحه بعد	-	۱,۹۶۴,۴۵۳,۲۸۴,۵۵۰	(۱,۷۰۵,۲۴۴,۰۷۴,۸۷۹)	(۵,۳۶۲,۹۵۷,۴۶۷)	(۹,۸۲۲,۲۶۶,۴۲۴)	۲۴۴,۰۲۳,۹۸۵,۷۸۰	(۱۳۱,۹۷۲,۳۵۵,۲۴۷)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		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
نقل از صفحه قبل	–	۱,۹۶۴,۴۵۳,۲۸۴,۵۵۰	(۱,۷۰۵,۲۴۴,۰۷۴,۸۷۹)	(۵,۳۶۲,۹۵۷,۴۶۷)	(۹,۸۲۲,۲۶۶,۴۲۴)	۲۴۴,۰۲۳,۹۸۵,۷۸۰	(۱۳۱,۹۷۲,۳۵۵,۲۴۷)
فرانسوز یزد						۰	(۶,۱۲۵,۰۶۵,۴۶۳)
سرامیک‌های‌صنعتی‌اردکان						۰	(۳,۰۶۳,۵۹۶,۳۱۶)
صنایع‌شیمیایی‌سینا						۰	(۱,۱۷۶,۳۶۶,۶۰۷)
سرمایه گذاری مهر						۰	۴۰,۶۴۹,۱۳۴
مجتمع صنایع لاستیک یزد						۰	(۲,۶۶۹,۷۸۶,۲۴۳)
پتروشیمی پارس						۰	(۵,۹۸۸,۵۴۳,۹۹۲)
پلیمر آریا ساسول						۰	(۴,۷۳۴,۵۳۱,۵۷۶)
شیمی داروئی داروپخش						۰	(۹,۷۲۱,۳۸۴,۱۵۹)
پویا زرکان آق دره						۰	۲,۱۷۶,۲۹۹,۰۴۸
بانک اقتصاد نوین						۰	۴۹۸,۵۴۵,۰۷۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین						-	(۶,۹۴۰,۵۰۳,۴۱۲)
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)						۰	(۲,۱۹۰,۴۰۴,۰۸۲)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد						۰	(۱۰۳,۱۰۸,۹۶۸)
تولیدی کاشی تکسرام						۰	(۹۱۹,۴۴۶,۷۸۹)
نقل به صفحه بعد		۱,۹۶۴,۴۵۳,۲۸۴,۵۵۰	(۱,۷۰۵,۲۴۴,۰۷۴,۸۷۹)	(۵,۳۶۲,۹۵۷,۴۶۷)	(۹,۸۲۲,۲۶۶,۴۲۴)	۲۴۴,۰۲۳,۹۸۵,۷۸۰	(۱۷۲,۸۸۹,۵۹۹,۵۹۷)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		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
نقل از صفحه قبل		۱,۹۶۴,۴۵۳,۲۸۴,۵۵۰	(۱,۷۰۵,۲۴۴,۰۷۴,۸۷۹)	(۵,۳۶۲,۹۵۷,۴۶۷)	(۹,۸۲۲,۲۶۶,۴۲۴)	۲۴۴,۰۲۳,۹۸۵,۷۸۰	(۱۷۲,۸۸۹,۵۹۹,۵۹۷)
پخش هجرت						-	(۸,۳۱۸,۷۶۰,۵۶۸)
پتروشیمی پردیس						-	۹۰۳,۱۹۳,۸۳۰
فولاد امیرکبیرکاشان						-	(۶,۷۰۱,۴۵۷,۶۹۶)
سیمان آبیک						-	(۳,۶۱۹,۱۹۰,۰۳۷)
ماشین سازی اراک						-	(۱,۰۲۱,۲۹۶,۳۶۱)
ایران ترانسفو						-	(۱,۸۳۷,۲۵۷,۴۳۹)
سرمایه‌گذاری سپه						-	(۹,۰۸۲,۵۵۰,۱۵۶)
سوژمیران						-	(۱,۸۸۵,۸۴۰,۶۴۰)
نفت سپاهان						-	(۹,۲۹۴,۵۳۱,۴۷۰)
جمع		۱,۹۶۴,۴۵۳,۲۸۴,۵۵۰	(۱,۷۰۵,۲۴۴,۰۷۴,۸۷۹)	(۵,۳۶۲,۹۵۷,۴۶۷)	(۹,۸۲۲,۲۶۶,۴۲۴)	۲۴۴,۰۲۳,۹۸۵,۷۸۰	(۲۱۳,۷۴۷,۲۹۰,۱۳۴)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۸-۲-سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

نام اوراق	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تابان فردادماوند۱۴۰۸۲۲۰						۴۱۵,۵۰۵,۰۶۱
جمع		۰	۰	۰	۰	**۴۱۵,۵۰۵,۰۶۱**

۱۸-۳- سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

نام اوراق	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
شمش نقره SilverBar	۲	۸,۱۲۸,۴۶۰	(۱۰,۶۲۱,۴۰۴)	(۱۹,۵۰۸)	(۲,۵۱۲,۴۵۲)	
شمش طلا GoldBar	۱,۵۰۰	۳۸,۴۷۴,۵۹۵,۰۰۰	(۴۰,۱۱۲,۶۹۸,۲۰۵)	(۹۲,۳۳۹,۰۲۸)	(۱,۷۳۰,۴۴۲,۲۳۳)	۹,۶۹۳,۵۲۰,۴۶۳
جمع		**۳۸,۴۸۲,۷۲۳,۴۶۰**	**(۴۰,۱۲۳,۳۱۹,۶۰۹)**	**(۹۲,۳۵۸,۵۳۶)**	**(۱,۷۳۲,۹۵۴,۶۸۵)**	**۹,۶۹۳,۵۲۰,۴۶۳**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۴-۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته اختیار معامله سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
اوراق اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۷۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۸,۵۱۲,۸۱۶)	(۳,۴۹۳,۶۱۲)	(۸۹۰,۰۰۶,۴۲۸)
اوراق اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۹۰۰۰	۱,۰۰۳,۰۰۰	۳,۰۴۵,۱۰۸,۰۰۰	(۳,۷۷۸,۶۳۳,۱۴۳)	(۲,۳۰۶,۶۸۳)	(۷۳۵,۸۳۱,۸۲۶)
اوراق اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۸۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۲,۶۲۳,۹۹۵,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۶۰۸,۵۹۷)	(۱,۹۸۷,۷۳۹)	(۳۷۸,۶۰۱,۳۳۶)
اوراق اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۱۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۰۰۰	۱۴,۶۰۳,۸۳۵,۰۰۰	(۱۷,۲۰۳,۹۱۱,۵۹۱)	(۱۱,۰۶۲,۴۴۲)	(۲,۶۱۱,۱۳۹,۰۳۳)
اوراق اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۴۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۵۲,۳۹۵,۲۷۱)	(۵,۱۸۱,۳۲۲)	۳۸۲,۴۲۳,۴۰۷
اوراق اختیارخ شپنا-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۱۲۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۰,۱۱۹,۶۵۰)	(۶۱۴,۳۳۶)	۱۴۰,۲۶۶,۰۱۴
اوراق اختیارخ وتجارت-۱۴۰۵/۰۶/۱۸-۶۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۵۶,۴۱۵,۵۲۳)	(۱۱,۳۹۸,۸۶۵)	(۱۰,۸۱۹,۸۱۴,۳۸۸)
اوراق اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۶/۱۱-۲۸۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۵,۰۶۸,۸۵۳)	(۳,۴۶۵,۵۶۲)	۴۹۶,۴۶۵,۵۸۵
اوراق اختیارخ شستا-۱۴۰۵/۰۶/۱۱-۳۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۰,۰۴۹,۰۰۵)	(۲,۴۷۵,۵۱۰)	(۱۶۴,۵۲۴,۵۱۵)
جمع		**۵۵,۴۲۶,۹۳۸,۰۰۰**	**(۶۹,۹۶۵,۷۱۴,۴۴۹)**	**(۴۱,۹۸۶,۰۷۱)**	**(۱۴,۵۸۰,۷۶۲,۵۲۰)**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان	سود هرسهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کویر تایر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پخش هجرت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۹,۴۲۱,۲۲۲)	۴,۱۴۰,۵۷۸,۷۷۸	۶,۸۷۳,۵۱۴,۱۹۶
فولاد امیر کبیر کاشان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۸,۸۶۵,۶۰۴	۴۷۵	۴,۲۱۱,۱۶۱,۹۰۰	(۱۰۴,۰۸۳,۴۹۴)	۴,۱۰۷,۰۷۸,۴۰۶	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۱۸,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۵۸۰,۶۴۵
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۵,۲۳۲,۷۷۰	۲۰۰	۱,۰۴۶,۵۵۴,۰۰۰	(۷۱۶,۳۲۷)	۱,۰۴۵,۸۳۷,۶۷۳	۳,۹۷۵,۷۶۵,۴۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۵۵	۱,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۸۱,۰۲۲)	۱,۵۱۲,۲۱۸,۹۷۸	۳,۲۶۱,۷۰۲,۱۲۸
سیمان آبیک	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰	۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱	۱,۲۲۷	۱,۲۲۷	(۵۷)	۱,۱۷۰	۱,۰۴۱,۳۲۳,۵۲۹
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۰	۹۱۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۱۳۵,۶۶۶)	۹۱۵,۶۱۴,۳۳۴	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۵,۹۵۱,۴۰۲	۴۶	۶,۷۱۳,۷۶۴,۴۹۲	۰	۶,۷۱۳,۷۶۴,۴۹۲	
بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰	۲,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۴۸,۱۹۳)	۲,۲۷۷,۹۵۱,۸۰۷	
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۹,۱۲۵)	۲۶۷,۴۲۰,۸۷۵	
سیمرغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۴۵,۰۹۸)	۶۴۱,۲۵۴,۹۰۲	
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵,۲۶۳,۶۱۶	۳۰۰	۱,۵۷۹,۰۸۴,۸۰۰	(۴۹,۲۴۸,۱۶۶)	۱,۵۲۹,۸۳۶,۶۳۴	
سیمان باقران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۴۷۰	۱,۹۴۷,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵۱,۰۲۲,۶۷۳)	۱,۶۹۶,۷۲۷,۳۲۷	
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۳۱,۲۱۳,۰۳۱)	۲۱۰,۹۷۶,۹۶۹	
نقل به صفحه بعد					۶۷,۹۹۳,۱۵۶,۴۱۹	(۱,۰۹۲,۸۹۴,۰۷۴)	۶۶,۹۰۰,۲۶۲,۳۴۵	۲۴,۴۴۹,۸۸۵,۹۷۰

پیوست گزارش حسابرسی
راژوار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان	سود هرسهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۶۷,۹۹۳,۱۵۶,۴۱۹	(۱,۰۹۲,۸۹۴,۰۷۴)	۶۶,۹۰۰,۲۶۲,۳۴۵	۲۴,۴۴۹,۸۸۵,۹۷۰
پلیمر آریا ساسول								۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس								۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)								۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سپه								۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی دانا								
ملی صنایع مس ایران								۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو								۵۱۵,۶۳۱,۱۳۱
گروه بهمن								۱,۰۸۳,۲۲۵,۸۰۶
شیمی داروئی داروپخش								۱,۳۱۰,۹۶۰,۳۷۶
سرامیک های صنعتی اردکان								۳۶۲,۱۷۷,۸۳۵
سیمان فارس و خوزستان								۳,۳۰۸,۲۶۷,۸۶۹
باما								۴۵۱,۹۸۱,۷۵۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو								۴۳,۴۶۱,۳۴۰
صنایع شیمیایی سینا								۱۴۸,۵۸۸,۳۱۳
نفت سپاهان								۳,۹۷۲,۷۸۹,۱۱۶
قاسم ایران								۷۸۰,۲۲۷,۱۲۱
فجر انرژی خلیج فارس								۵,۵۷۰,۲۸۱,۱۲۴
پتروشیمی پارس								۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد								۲,۶۹۸,۱۳۲,۶۴۶
سوژمیران								۱,۵۱۶,۸۸۳,۱۱۷
آهن و فولاد غدیر ایرانیان								۱,۸۳۵,۸۷۰,۲۸۵
فرانسوز یزد								۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
پست پیشگامان								۱,۱۶۶,۲۰۲,۲۰۳
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)								۱۱۳,۳۹۸,۰۵۸
جمع					۶۷,۹۹۳,۱۵۶,۴۱۹	(۱,۰۹۲,۸۹۴,۰۷۴)	۶۶,۹۰۰,۲۶۲,۳۴۵	۶۶,۲۲۸,۵۶۴,۰۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

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

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

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۰	۸,۷۹۶,۳۲۰,۰۰۳
سود اوراق مرابحه	۲۰-۲	۶,۶۸۱,۵۹۵,۵۰۲	۱,۲۶۵,۴۸۸,۲۶۵
سود سپرده وگواهی سپرده بانکی	۲۰-۳	۲۲,۴۷۹,۸۱۹	۱۷,۲۱۶,۸۷۴
سود سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی	۲۰-۴	۱۸,۵۲۷,۹۹۵,۴۹۱	۶,۰۰۹,۲۲۰,۴۸۹
جمع		**۲۵,۲۳۲,۰۷۰,۸۱۲**	**۱۶,۰۸۸,۲۴۵,۶۳۱**

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت/اجاره:

نام اوراق مشارکت/اجاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
		درصد	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
					ریال	ریال
اجاره تابان فردادماوند ۱۴۰۸۲۲۰					۰	۳,۹۵۸,۳۱۱,۵۰۶
صکوک اجاره اخابر ۶۱-۳ماهه۲۳٪					۰	۱,۶۶۶,۶۲۱,۷۷۴
صکوک اجاره فولاد ۰۶۵-بدون ضامن					۰	۳,۱۷۱,۳۸۶,۷۲۳
جمع					۰	۸,۷۹۶,۳۲۰,۰۰۳

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
			ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
					ریال	ریال
صکوک مرابحه اندیمشک۷۱-۶ماهه۲۳٪						۱۱۸,۸۸۹,۶۴۹
صکوک مرابحه اندیمشک۰۷-۶ماهه۲۳٪						۱,۱۴۶,۵۹۸,۶۱۶
مرابحه عام دولت۲۵۶-ش.خ۰۷۰۳۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۷,۳۳۵,۵۱۰		
مرابحه عام دولت۲۳۳-ش.خ۰۶۱۰۰۱	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۱۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۸۴۷,۶۷۹		
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۶۵۴,۱۱۲		
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۸,۲۰۱		
جمع				۶,۶۸۱,۵۹۵,۵۰۲		۱,۲۶۵,۴۸۸,۲۶۵

۲۰-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

نام بانک	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص شده
				ریال	ریال
بانک ملی	۴۵,۷۸۷	۰	۴۵,۷۸۷		۸۹,۱۳۳
بانک خاورمیانه	۲۲,۱۶۴,۱۹۸	۰	۲۲,۱۶۴,۱۹۸		۱۶,۹۸۰,۸۲۱
بانک پاسارگاد	۶۸,۱۸۹	۰	۶۸,۱۸۹		۶۵,۹۸۴
بانک سامان	۲۰۱,۶۴۵	۰	۲۰۱,۶۴۵		۸۰,۹۳۶
جمع	**۲۲,۴۷۹,۸۱۹**	**۰**	**۲۲,۴۷۹,۸۱۹**		**۱۷,۲۱۶,۸۷۴**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۴-۲۰- سود سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی :

نام اوراق مشارکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال
تامین مالی جمعی ایساشمیم	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۴۵٪	۱,۰۰۰	۳۳۵,۶۵۵,۷۷۶	۲,۵۵۷,۳۷۷,۰۱۱
تامین مالی جمعی ایساکران	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۴۴٪	۱,۰۰۰	۹۰۹,۷۳۱,۱۲۲	۱,۵۰۳,۰۳۳,۹۴۸
تامین مالی جمعی ایساپاسا						۴۵۳,۴۹۷,۱۸۹
تامین مالی جمعی ایساولوو	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱,۷۱۱,۷۸۰,۸۴۲	۴۴۶,۰۲۷,۳۷۸
تامین مالی جمعی ایساخیام	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۴۴٪	۱,۰۰۰	۲,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۵	۶۰,۲۷۳,۹۷۰
تامین مالی جمعی ایساآروک					۰	۹۸۹,۰۱۰,۹۹۳
تامین مالی جمعی ایساطوسی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۳٪	۱,۰۰۰	۱,۰۷۱,۵۹۵,۹۹۱	
تامین مالی جمعی ایساقطعه	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۴۴٪	۱,۰۰۰	۵,۵۶۹,۰۱۸,۷۰۵	
تامین مالی جمعی ایسایلیک	۱۴۰۴/۱۰/۲۲	۱۴۰۵/۰۱/۲۴	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱۲۲,۲۵۱,۰۲۴	
تامین مالی جمعی ایسااخشک	۱۴۰۴/۱۱/۱۳	۱۴۰۶/۱۱/۱۳	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۹۱۰,۳۰۱	
تامین مالی جمعی ایساگوهر	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۱۴۰۶/۰۱/۰۹	۴۵٪	۱,۰۰۰	۳,۵۷۵,۲۶۲,۶۸۵	
تامین مالی جمعی ایساولتا	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۱۴۰۶/۰۵/۰۷	۴۵٪	۱,۰۰۰	۱,۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	
تامین مالی جمعی ایساآهکی	۱۴۰۵/۰۵/۱۷	۱۴۰۶/۰۵/۱۷	۴۶٪	۱,۰۰۰	۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	
تامین مالی جمعی ایساویل	۱۴۰۵/۰۵/۱۹	۱۴۰۶/۰۵/۱۹	۴۶٪	۱,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	
تامین مالی جمعی ایساموتو	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۰	۴۵٪	۱,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	
جمع					**۱۸,۵۲۷,۹۹۵,۴۹۱**	**۶,۰۰۹,۲۲۰,۴۸۹**

۲۱- سایر درآمد ها:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵,۰۰۷,۸۰۹,۸۸۲	۱,۵۵۱,۳۸۶,۲۷۱
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۴۳۳,۸۸۰,۸۳۳	۱۱۳,۳۳۶,۸۳۰
جمع	**۵,۴۴۱,۶۹۰,۷۱۵**	**۱,۶۶۴,۷۲۳,۱۰۱**

۲۲- کارمزد ارکان:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
مدیر	۹,۱۵۳,۵۰۷,۹۳۰	۸,۱۱۰,۶۰۵,۲۹۰
متولی سابق (هوشمند آبان)	۱,۰۰۹,۳۱۵,۰۲۹	۹۰۴,۹۱۷,۸۸۸
متولی فعلی (فربین)	۳۷۴,۷۹۴,۴۹۴	
ضامن نقدشوندگی	۳,۰۳۸,۶۱۱,۹۶۰	۲,۶۵۹,۶۷۴,۴۸۷
حسابرس	۹۸۶,۰۱۱,۷۸۵	۵۷۵,۱۲۵,۶۷۲
جمع	**۱۴,۵۶۲,۲۴۱,۱۹۸**	**۱۲,۲۵۰,۳۲۳,۳۳۷**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

۲۳- سایر هزینه ها:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۸,۸۵۵,۰۹۰	۲۲۸,۹۴۳,۰۰۲
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۱۲,۱۵۷,۳۴۰	۸,۴۸۱,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۲۰۶,۳۴۱,۶۹۳
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۶۱۸,۳۹۹,۱۱۰	۳,۲۰۴,۰۴۷,۶۸۹
هزینه کارمزد بانکی	۲۶,۳۴۷,۰۴۴	۱۴,۶۹۶,۵۶۰
جمع	**۴,۸۰۵,۷۵۸,۵۸۴**	**۳,۶۶۲,۵۰۹,۹۴۴**

۲۴- تعدیلات :

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۲۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۷
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۸,۳۷۷,۹۹۱,۰۴۷	۷,۲۶۲,۶۸۹,۴۷۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۷۴,۲۹۸,۷۹۸,۰۹۶)	(۵۱,۶۶۷,۰۱۸,۵۰۲)
جمع	**(۵۵,۹۲۰,۸۰۷,۰۴۹)**	**(۴۴,۴۰۴,۳۲۹,۰۳۱)**

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :

نماد اختیار	تعداد	تاریخ اعمال	قیمت اعمال
اختیارخ شپنا-۷۵۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۲۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۷,۵۰۰
اختیارخ شپنا-۹۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۴۱)	۱,۰۰۳,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۹,۰۰۰
اختیارخ شپنا-۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۳۱)	۶۲۷,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۸,۰۰۰
اختیارخ شپنا-۱۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۶۱)	۱۰,۰۳۷,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱۱,۰۰۰
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضملت۶۰۲۲۱)	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱,۳۵۴
اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضشنا۶۰۴۷۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۱۲,۰۰۰
اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸ (ضجار۶۰۴۳۱)	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۶۰۰
اختیارخ شستا-۲۸۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۱ (ضستا۶۰۵۲۱)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۲,۸۰۰
اختیارخ شستا-۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۱ (ضستا۶۰۵۳۱)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۳,۰۰۰
جمع			

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحد
			۱۴۰۵/۰۵/۲۷		۱۴۰۴/۰۵/۲۷
سبدگردان ایساتیس پویاکیش	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۸۰۰	۲.۷۷٪	۴,۸۰۰
سبدگردان ایساتیس پویاکیش	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۲۰۰	۷.۶۲٪	۱۳,۲۰۰
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰۰	۰.۰۶٪	۱۰۰
شرکت کارگزاری ایساتیس	کارگزار	ممتاز	۵,۱۰۰	۲.۹۵٪	۵,۱۰۰
شرکت کارگزاری ایساتیس	کارگزار	عادی	۷۳,۶۵۱	۴۲.۵۴٪	۷۳,۶۵۱
علی اصغر عبدالریحیمیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹۹	۰.۰۶٪	۰
سلمان بابایی زاده اشکذری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹۰	۰.۰۵٪	۱۹۰
مجتبی برزگر مروستی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۰	۰.۰۶٪	۱۱۰
محمد هوشیارزاده	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰۴	۰.۰۶٪	۱۰۴
جمع			۹۷,۲۵۴	۵۶.۱۸٪	۹۷,۲۵۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	تاریخ معامله	طلب - بدهی
			۱۴۰۵/۰۵/۲۷		
سبدگردان ایساتیس پویاکیش	مدیر	کارمزد ارکان	۹,۱۵۳,۵۰۷,۹۳۰	طی دوره مالی	(۵,۵۹۴,۴۰۰,۹۹۳)
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳,۰۳۸,۶۱۱,۹۶۰	طی دوره مالی	(۱,۸۵۳,۸۹۵,۴۳۴)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبار	متولی سابق	کارمزد ارکان	۱,۰۰۹,۳۱۵,۰۳۹	طی دوره مالی	(۵۶۵,۴۷۹,۴۱۷)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۸۶,۰۱۱,۷۸۵	طی دوره مالی	(۹۷۹,۷۳۰,۳۹۰)
کارگزاری ایساتیس پویا	همگروه با مدیر	کارمزد معاملات	۱۸,۲۸۴,۳۸۸,۱۳۳	طی دوره مالی	(۲۰۹,۱۲۸,۹۵۵,۶۵۴)
مشاور سرمایه گذاری فربین	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۳۷۴,۷۹۴,۴۹۴	طی دوره مالی	(۳۷۴,۷۹۴,۴۹۴)

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

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

پیوست گزارش حسابرس
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۳