



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایساتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

با احترام به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس پویای یزد بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش	سید علی محمد خیبری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

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

www.isatisfund.com

info@isatispm.com

۰۳۵۳۵۲۴۸۹۵۵
۰۲۱۸۸۶۸۹۴۲۱

۰۲۱۸۸۵۶۵۲۹۳

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایساتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۷

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۵۶۵,۷۵۰,۴۷۹,۳۷۴	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۸۷,۴۷۵,۳۸۹,۷۶۹	۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۷	۱۸,۱۰۲,۸۸۰,۱۲۸	۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	حساب های دریافتی
۸	۷۲۸,۶۵۷,۵۴۰	۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	سایر داراییها
۹	۵۰۶,۴۰۵,۲۵۱	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	موجودی نقد
۱۰	۱,۹۸۹,۹۸۴,۱۷۸	-	جاری کارگزاران
	۶۷۴,۵۵۳,۷۹۶,۲۴۰	۶۶۹,۵۵۸,۴۷۳,۶۹۹	جمع دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	بدهی ها:
	ریال	ریال	
	-	۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲	جاری کارگزاران
۱۱	۱۲,۱۶۴,۹۶۰,۴۳۶	۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱۹۶,۴۹۳,۶۸۱	۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱۳۱,۷۳۰,۲۹۰	۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۲,۴۹۳,۱۸۴,۴۰۷	۲۱,۱۵۵,۸۱۲,۸۲۲	جمع بدهی ها
۱۴	۶۶۲,۰۶۰,۶۱۱,۸۳۳	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	خالص دارایی ها
	۲۸,۱۵۹,۶۱۱	۲۴,۱۵۵,۳۷۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

www.isatisfund.com

info@isatishpm.com

شرکت به کرون ایساتیس پویا

یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق (سپاسی خاص - شماره ثبت ۱۳۳۳) ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳ ۰۳۵-۳۵۲۴۸۹۵۵
برج آنا، طبقه ۶، واحد ۶۲ ۰۲۱-۸۸۶۸۹۴۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایساتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	درآمد ها:
۱۴۰۰/۰۸/۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۷		
ریال	ریال		
(۴۰,۱۶۳,۱۰۴,۰۵۴)	۳۲,۱۵۲,۵۸۱,۰۷۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۴,۱۸۳,۶۸۳,۶۵۵)	۱۸,۵۴۵,۳۲۷,۰۹۵	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷,۲۶۲,۹۰۳,۷۶۵	۶۱,۴۳۷,۴۷۷,۳۴۹	۱۷	سود سهام
۹,۳۹۰,۳۴۱,۱۵۲	۹,۰۱۵,۹۴۰,۲۹۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۳۴,۷۰۳,۴۰۵	۲۳,۳۰۲,۳۶۷	۱۹	سایر درآمد ها
(۱۵,۲۵۸,۸۳۹,۳۸۷)	۱۲۱,۱۷۴,۶۲۸,۱۸۲		جمع درآمد ها
			هزینه ها:
۱۲,۴۷۳,۲۳۹,۱۷۰	۱۵,۳۴۳,۱۶۸,۴۹۸	۲۰	کارمزد ارکان
۵۳۶,۱۳۹,۱۹۲	۸۴۹,۶۹۵,۲۸۴	۲۱	سایر هزینه ها
۱۳,۰۰۹,۳۷۸,۳۶۲	۱۶,۱۹۲,۸۶۳,۷۸۲		جمع هزینه ها
(۲۸,۲۶۸,۲۱۷,۷۴۹)	۱۰۴,۹۸۱,۷۶۴,۴۰۰		سود خالص
-۳/۹۵٪	۱۵/۸۶		بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره (ذیل صفحه)
-۴/۰۵٪	۱۵/۲۸		بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۸/۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۷		
ریال	ریال		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷		خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره
۴,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
(۴,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
(۲۸,۲۶۸,۲۱۷,۷۴۹)	۱۰۴,۹۸۱,۷۶۴,۴۰۰		سود (زیان) خالص سال / دوره
۲,۰۹۶,۶۷۳,۹۳۳	(۸۷,۹۹۱,۸۱۳,۴۴۴)	۲۲	تعدیلات
۶۹۸,۶۳۹,۰۵۰,۵۸۶	۶۶۲,۰۶۰,۶۱۱,۸۳۳		خالص دارایی های پایان سال / دوره

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

خالص داراییهای پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موجود (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

www.isatisfund.com

info@isatispm.com

۰۳۵۰۳۵۲۴۸۹۵۵
۰۲۱-۸۸۶۸۹۴۲۱

۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا 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 ۶۲ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.isatisfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد مالکیت
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰	
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰	
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰	-

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش-برج مالی آنا-طبقه دوم -دفتر شماره ۲۳ (به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۲۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سید گردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۷۴/۱۱/۱۰ به شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-سعادت آباد-خیابان بهزاد -کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷ طبقه سوم واحد ۷ سهم آشنا.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

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

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایستاس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه ششم، واحد ۶۱

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس

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

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

بازار آنها محاسبه می گردد. قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرف صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر

روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- 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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۲-۲-۴- 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 نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار 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
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۹۰/۵۰۰/۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
هزینه نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
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
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

۱- ۵- سرمایه

۱۴۰۰/۱۱/۲۷				۱۴۰۱/۰۸/۲۷			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام صنعت	استخراج کانه های
۱۲/۲۸٪	۸۲,۲۲۸,۵۵۴,۹۳۷	۹۱,۷۱۵,۹۹۳,۷۶۲	۲/۷۰٪	۱۸,۲۰۹,۵۰۴,۹۲۵	۱۷,۳۳۹,۴۷۰,۳۱۸	فعالیت های کمکی	فناوری
۰/۰۰٪	۲۵,۳۰۲,۵۴۹	۲۵,۴۷۷,۱۱۱	۱/۶۷٪	۱۱,۲۳۱,۰۲۲,۴۳۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸	به نهادهای مالی، بیمه و صندوق	
۰/۷۶٪	۵,۰۸۲,۹۶۴,۷۳۳	۵,۱۱۳,۴۹۲,۳۵۱	۰/۷۶٪	۵,۰۹۶,۷۳۲,۳۲۵	۵,۱۲۷,۳۵۴,۹۲۶	بازنشستگی، به	
۴/۵۱٪	۳۰,۲۲۶,۴۷۰,۸۹۰	۳۱,۸۱۱,۳۹۲,۳۸۶	۳/۱۰٪	۲۰,۹۲۰,۶۵۰,۳۱۸	۱۶,۳۴۳,۳۳۹,۲۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت	
۱۴/۲۶٪	۹۵,۴۷۲,۷۵۵,۹۳۶	۹۸,۶۳۱,۰۷۰,۲۸۶	۸/۴۳٪	۵۶,۸۶۳,۷۵۵,۰۰۹	۵۰,۵۸۶,۷۲۷,۸۶۳	محصولات شیمیایی	
۳/۳۹٪	۲۲,۶۸۴,۷۴۰,۷۳۹	۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵	۸/۲۷٪	۵۵,۷۵۶,۵۳۲,۲۱۷	۴۴,۷۵۲,۷۳۱,۶۹۳	مواد و محصولات	
۰/۰۰٪	.	.	۰/۹۲٪	۶,۱۷۶,۶۵۹,۲۵۹	۴,۸۳۶,۰۱۲,۱۰۰	رایانه و فعالیت های	
۰/۲۷٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰/۲۷٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	کاشی و سرامیک	
۰/۰۰٪	.	.	۴/۸۲٪	۳۲,۵۲۷,۵۹۹,۵۲۰	۳۵,۸۸۰,۷۵۸,۹۱۹	زراعت و خدمات	
۲/۹۴٪	۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰	۲۱,۹۲۳,۸۸۸,۳۴۲	۳/۶۱٪	۲۴,۳۵۵,۲۱۹,۰۵۰	۲۹,۹۲۴,۸۸۴,۴۳۴	سرمایه گذاریها	
۸/۳۹٪	۵۶,۱۹۶,۶۲۸,۶۵۰	۵۱,۷۲۸,۶۸۶,۰۰۲	۱۰/۳۶٪	۶۹,۸۵۹,۵۸۷,۸۴۵	۶۲,۲۷۷,۵۱۹,۳۵۸	شرکتهای چند	
۱/۰۷٪	۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۵۳	۹,۰۷۹,۲۹۸,۶۳۴	۱/۲۳٪	۸,۳۱۹,۹۰۰,۲۸۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	سیمان، آهک و گچ	
۰/۰۰٪	.	.	۱۰/۸۱٪	۷۲,۹۳۳,۸۴۶,۱۲۰	۷۰,۰۶۳,۵۶۰,۰۰۰	ماشین الات و	
۰/۰۰٪	.	.	۱/۸۱٪	۱۲,۱۹۰,۳۰۰,۹۴۳	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	تجهیزات معدنی و	
۱/۶۹٪	۱۱,۳۳۰,۷۲۵,۱۴۸	۱۱,۲۱۳,۱۴۰,۷۴۹	۰/۷۶٪	۵,۱۵۳,۱۵۵,۲۰۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	آراضی، بزرگ، ترابری	
۱۸/۷۳٪	۱۲۵,۳۹۲,۱۲۰,۲۰۹	۱۲۸,۷۸۸,۵۱۵,۷۴۶	۱۶/۵۴٪	۱۱۱,۵۸۴,۸۶۱,۲۷۷	۱۲۲,۰۷۱,۵۵۰,۹۸۰	فلزات اساسی	
۵/۱۵٪	۳۴,۴۵۴,۵۶۸,۲۴۰	۴۰,۶۶۶,۳۳۳,۴۳۸	۶/۰۷٪	۴۰,۹۲۱,۵۵۹,۳۲۵	۴۳,۴۲۲,۹۱۷,۶۳۲	خودرو و ساخت	
۱/۸۷٪	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۵	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸	۱/۷۶٪	۱۱,۸۴۰,۰۲۷,۷۲۲	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۴۶	قطعات سایر واسطه	
۵/۲۷٪	۳۵,۲۸۰,۶۶۲,۱۱۱	۴۶,۲۸۹,۰۹۴,۳۴۲	۰/۰۰٪	.	.	گرماء، مال،	
۸۰/۵۷٪	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	۵۷۶,۰۴۰,۶۰۰,۲۶۲	۸۳/۸۷٪	۵۶۵,۷۵۰,۴۷۹,۳۷۴	۵۶۰,۱۴۷,۴۲۰,۸۱۳	بانکها و موسسات	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۷	نرخ	ارزش اسمی (ریال)	سود	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	اوراق مشارکت
-	۷۴,۰۴۱,۳۱۳,۵۷۹	۰٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴,۰۴۱,۳۱۳,۵۷۹	۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱
-	-	۱۸٪	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۴۳۲,۴۴۰	۱۳,۴۳۴,۰۷۶,۱۹۰	۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰	مراجعه عام دولت ۵- ش.خ. ۰۳۰۲
-	-	-	-	-	-	۴,۱۶۸,۸۶۹,۴۶۶	مراجعه عام دولت ۶۵- ش.خ. ۲۱۰
-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲	اسناد خزانه م. ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹
-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۴۵,۹۰۲,۵۹۰	اسناد خزانه م. ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳۰۰-۰
۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	۸۷,۴۷۵,۳۸۹,۷۶۹			۴۳۶,۴۳۲,۴۴۰			

۱-۶- به شرح یادداشت ۱-۲-۴ توضیحی سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی ۲۰٪ بوده لذا نرخ تنزیل ۲۵٪ محاسبه شده است.

۷- حسابهای دریافتنی:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۷	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتنی
۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۱۸,۰۸۲,۸۸۰,۱۲۸		(۹۶۱,۱۲۹,۴۱۷)	۱۹,۰۴۴,۰۰۹,۵۴۵	۱۹,۰۴۴,۰۰۹,۵۴۵	سود سهام دریافتنی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	۱۸,۱۰۲,۸۸۰,۱۲۸		(۹۶۱,۱۲۹,۴۱۷)	۱۹,۰۶۴,۰۰۹,۵۴۵	۱۹,۰۶۴,۰۰۹,۵۴۵	سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس یکسال می باشد.

۱۴۰۱/۰۸/۲۷				آیونمان نرم افزار
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	۷۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۷۹۷,۲۸۲,۸۶۰	۷۲۸,۶۵۷,۵۴۰	
۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	۷۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۷۹۷,۲۸۲,۸۶۰	۷۲۸,۶۵۷,۵۴۰	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	حساب خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۲ حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۵۴۲ حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹ حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
ریال	ریال	
۳۲۰,۳۸۲,۹۷۲	۰	
۱۸۲,۲۸۲,۶۸۷	۴۷۷,۱۸۴,۵۷۴	
۳,۷۳۱,۵۹۲	۴,۲۷۷,۹۸۲	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	
۵۰۶,۴۰۵,۲۵۱	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۸/۲۷				نام کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار / (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	۸۳۱,۴۰۶,۴۱۳,۴۶۴	۸۲۹,۲۲۱,۴۹۶,۷۰۴	۱,۹۸۹,۹۸۴,۱۷۸	کارگزاری ایساتیس پویا
(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	۸۳۱,۴۰۶,۴۱۳,۴۶۴	۸۲۹,۲۲۱,۴۹۶,۷۰۴	۱,۹۸۹,۹۸۴,۱۷۸	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	۱۱-۱	کارمزد مدیر
۱۱,۶۱۱,۵۷۷,۹۹۸	۷,۳۳۸,۹۹۲,۶۴۵		کارمزد متولی
۱۵۲,۶۲۲,۸۹۹	۵۶۰,۲۶۲,۰۱۹		کارمزد ضامن
۶,۸۱۹,۶۸۱,۸۲۱	۲,۱۰۵,۱۰۰,۵۵۱		کارمزد حسابرس
۳۲۶,۹۹۹,۷۲۴	۳۶۷,۶۹۵,۷۲۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۲۶۰,۸۶۵,۰۷۲	۱,۷۹۲,۹۰۹,۵۰۱		
۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴	۱۲,۱۶۴,۹۶۰,۴۳۶		

۱۱-۱- بدهی به مدیر صندوق در رابطه با کارمزد ارکان صندوق که به شرح یادداشت ۳-۴ توضیحی به صورت روزانه محاسبه و در حسابها لحاظ شده است، و با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۷	
ریال	ریال	
-	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
(۴۰۷,۷۵۰)	-	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۴۱,۰۸۵,۰۳۰	۱۹۶,۴۹۳,۶۸۱	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰	۱۹۶,۴۹۳,۶۸۱	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۸/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره تصفیه
۵۱۱,۶۰۸,۷۳۳	۶۶,۶۱۴,۵۰۸		ذخیره ابونمان نرم افزار
۳۶,۸۴۶,۷۱۳	۶۵,۱۱۵,۷۸۲		
۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶	۱۳۱,۷۳۰,۲۹۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۱۴-خالص دارایی ها :

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۲,۵۱۱	۶۳۳,۹۰۱,۰۰۰,۹۲۵	۲۵,۸۴۳	۶۲۴,۲۴۷,۲۸۸,۸۷۷
۱,۰۰۰	۲۸,۱۵۹,۶۱۰,۸۹۸	۱,۰۰۰	۲۴,۱۵۵,۳۷۲,۰۰۰
۲۳,۵۱۱	۶۶۲,۰۶۰,۶۱۱,۸۲۳	۲۶,۸۴۳	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
ریال	ریال
۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۳۱,۴۳۴,۷۳۰,۰۲۳	(۴۱,۶۹۸,۲۵۸,۲۶۷)
۱۵-۲	شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و سود حاصل از فروش حق تقدم
(۴۲۲,۷۸۶,۶۰۴)	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸
۱۵-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱,۱۴۰,۶۳۷,۶۵۷	۲۱۰,۳۵۵,۸۸۵
۳۲,۱۵۲,۵۸۱,۰۷۶	(۴۰,۱۶۳,۱۰۴,۰۵۴)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷					
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۸,۳۹۹,۶۱۰	(۸,۳۸۱,۷۵۰,۰۷۶)	(۹,۸۳۰,۸۰۸)	(۵۱,۷۴۱,۹۹۸)	۱,۹۰۵,۰۷۶,۷۲۸	(۲,۶۲۹,۴۶۵,۰۷۵)
نفت سپاهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۳,۴۹۹,۳۱۵	(۱۴,۵۴۶,۳۱۵,۴۸۲)	(۱۳,۳۲۲,۱۷۰)	(۷۰,۱۱۷,۴۹۶)	(۶۰۶,۲۵۵,۸۳۳)	-
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱,۲۷۶,۰۰۲	۱۰,۳۱۷,۵۵۴,۴۳۰	(۸,۵۴۶,۰۱۱,۷۹۶)	(۹,۸۰۱,۶۲۲)	(۵۱,۵۸۷,۷۷۲)	۱,۷۱۰,۱۵۳,۲۴۰	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰,۱۹۱,۶۷۶,۲۱۴)	(۶۳,۶۳۸,۱۲۵)	(۳۳۴,۹۳۷,۵۰۰)	(۳,۶۰۲,۷۵۱,۸۳۹)	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرام	۱,۰۲۱,۲۹۳	۴,۷۳۸,۰۲۴,۷۵۳	(۴,۵۶۲,۵۱۴,۰۲۰)	(۴,۵۰۰,۸۳۰)	(۲۳,۶۸۹,۰۱۷)	۱۴۷,۳۲۰,۸۸۶	-
یاما	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۰۵,۵۲۷,۵۲۴)	(۱۰,۴۶۹,۷۷۲)	(۵۵,۱۰۵,۰۰۰)	۲۴۹,۸۹۷,۷۰۴	-
سپید ماکیان	۱۷,۵۹۶	۳۷۵,۶۸۶,۹۸۰	(۴۰۵,۴۵۱,۷۷۷)	(۳۵۶,۸۸۳)	(۱,۸۷۸,۴۳۵)	(۳۲,۰۰۰,۱۱۵)	-
داروسازی دانا	۱,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۸۱,۸۸۲)	(۲۵,۶۸۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	(۸,۳۴۲,۵۶۲)	-
بانک اقتصادنویین	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۳,۸۲۶,۷۱۵	(۲۴,۹۹۱,۶۰۹,۸۶۰)	(۲۵,۹۷۶,۲۲۷)	(۱۳۶,۷۱۹,۱۳۴)	۲,۱۸۹,۵۲۱,۴۹۴	۱۹۳,۰۴۱,۳۸۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۸۲,۱۸۵,۷۵۲)	(۵,۲۲۷,۸۴۰)	(۲۷,۵۱۵,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۸,۵۹۲)	-
قاسم ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۹,۴۲۳,۰۳۶)	(۴,۸۴۰,۲۱۳)	(۲۵,۴۷۵,۰۰۰)	(۳۳۴,۷۳۸,۲۴۹)	-
دامداری تلیسه نمونه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۷,۶۸۷,۶۴۲	(۱۰,۱۱۶,۹۳۹,۸۹۵)	(۹,۹۲۵,۱۹۱)	(۵۲,۲۳۸,۴۳۷)	۲۶۸,۵۸۴,۱۱۹	-
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۷۵۸,۹۸۷	۶,۷۱۰,۸۰۷,۸۸۰	(۴,۷۸۸,۸۸۲,۶۶۳)	(۶,۳۷۵,۰۵۶)	(۳۳,۵۵۴,۰۳۹)	۱,۸۸۱,۹۹۶,۱۲۲	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۴۷,۱۱۶,۵۰۰)	(۱۱,۸۸۴,۴۴۳)	(۶۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۵۵۰,۹۴۳)	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۹۹,۱۵۲	۱۵,۹۵۵,۸۰۹,۱۵۰	(۱۱,۶۲۷,۹۴۲,۳۱۲)	(۱۵,۱۵۷,۸۷۰)	(۷۹,۷۷۹,۰۴۶)	۴,۲۳۲,۹۲۹,۹۲۲	-
پخش هجرت	۸۸۹,۵۵۳	۱۵,۳۸۵,۰۹۸,۸۸۰	(۱۵,۸۲۴,۹۵۹,۵۲۴)	(۱۴,۶۱۵,۶۴۷)	(۷۶,۹۲۵,۴۹۶)	(۵۳۱,۴۰۱,۷۸۷)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

-	۲,۵۱۵,۱۱۵,۳۸۴	(۵۵,۳۳۷,۰۷۵)	(۱۰,۵۱۳,۸۳۶)	(۸,۴۸۶,۴۴۸,۷۰۵)	۱۱,۰۶۷,۴۱۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	فروسیلیسیم خمین
-	(۶,۸۱۳,۸۱۷,۸۷۶)	(۱۲۳,۵۰۷,۵۷۳)	(۲۳,۴۶۵,۹۱۰)	(۳۱,۳۶۸,۳۵۸,۹۲۳)	۲۴,۷۰۱,۵۱۴,۵۳۰	۲۰,۴۹۷,۲۰۹	تجلی توسعه معادن و فلزات
-	۱۰۶,۳۷۱,۱۰۱	(۶۶۲,۵۶۸)	(۱۲۵,۸۵۵)	(۲۵,۴۵۴,۰۰۰)	۱۳۲,۵۱۳,۵۲۴	۲۵,۴۵۴	تامین سرمایه خلیج فارس
-	۱۵۱,۴۵۲	-	-	(۲۵,۳۰۲,۵۴۸)	۲۵,۴۵۴,۰۰۰	۲۵,۴۵۴	تامین سرمایه خلیج فارس
-	۱۳۵,۵۹۲,۴۴۲	(۳۳,۲۶۰,۴۴۰)	(۶,۳۱۹,۱۴۳)	(۶,۴۷۶,۹۱۵,۶۳۵)	۶,۶۵۲,۰۸۷,۶۶۰	۸۶۷,۷۰۸	داروسازی تولید دارو
(۲,۹۰۳,۰۰۵,۷۱۶)	۱۸۳,۷۵۵,۲۰۹	(۱۰,۸۱۷,۹۹۲)	(۲,۰۵۵,۳۸۲)	(۱,۹۶۶,۹۶۹,۸۳۷)	۲,۱۶۳,۵۹۸,۴۲۰	۱۷۹,۲۳۴	توسعه معادن و فلزات
-	۲,۸۷۳,۴۱۶,۰۷۴	(۵۰,۳۵۴,۵۱۱)	(۹,۵۶۷,۳۲۴)	(۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۹۱)	۱۰,۰۷۰,۹۰۲,۴۰۰	۵۰۰,۰۲۰	سیمان فارس و خوزستان
(۱۵۴,۱۴۹,۸۹۸)	۱۱,۳۳۷,۸۱۸,۸۴۶	(۲۷۸,۳۵۳,۱۰۹)	(۵۲,۸۸۶,۶۱۵)	(۴۴,۰۱۱,۵۶۳,۷۵۰)	۵۵,۶۷۰,۶۲۲,۳۲۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامین
(۱۲,۰۵۹,۳۷۰,۳۷۳)	۷۱۹,۱۳۱,۷۳۵	(۵۰,۰۹۷,۱۷۹)	(۹,۵۱۸,۳۰۳)	(۹,۲۴۰,۶۸۸,۷۸۳)	۱۰,۰۱۹,۴۳۶,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۸۷۴,۰۷۸,۹۰۷	(۴۶,۲۷۳,۶۷۴)	(۸,۷۹۱,۷۹۵)	(۸,۳۲۵,۵۹۰,۵۴۵)	۹,۲۵۴,۷۳۴,۹۲۱	۹۵۶,۰۹۹	آریان کیمیا تک
-	۱۶۰,۵۴۷,۰۷	(۱۰,۴۰۶,۷۱۰)	(۱,۹۷۷,۲۶۴)	(۲,۰۵۲,۹۰۳,۳۱۵)	۲,۰۸۱,۳۴۱,۹۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۸,۳۵۷,۸۶۳,۹۸۵	(۱۱۵,۹۹۲,۴۵۴)	(۲۲,۰۳۸,۴۱۸)	(۱۴,۷۰۲,۵۹۵,۹۳۰)	۲۳,۱۹۸,۴۹۰,۷۸۷	۶,۶۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۲,۴۴۳,۲۳۵,۲۸۴	(۶۴,۰۴۲,۴۹۰)	(۱۲,۱۶۷,۹۲۷)	(۱۰,۳۸۹,۰۵۲,۲۵۰)	۱۲,۸۰۸,۴۹۷,۹۵۱	۴,۲۳۳,۳۹۰	بانک سامان
۵,۳۶۳,۹۰۰,۹۳۳	۱,۵۸۴,۱۸۳,۲۰۹	(۱۱۰,۵۶۸,۳۲۵)	(۲۱,۰۰۷,۳۱۶)	(۲۰,۳۹۷,۹۰۶,۰۰۰)	۲۲,۱۱۳,۶۶۴,۸۵۰	۲۸۸,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
-	۱,۰۶۵,۳۶۹,۲۶۹	(۴۸,۳۲۸,۹۶۸)	(۹,۳۸۶,۵۷۶)	(۸,۵۴۲,۷۰۹,۰۳۷)	۹,۶۶۵,۷۹۳,۸۵۰	۳۰۷,۴۷۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۱۹۱,۱۲۶,۰۵۳)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۲۳۴,۱۲۳,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	سایپا
۲۵,۱۳۵,۴۷۲,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱,۳۸۵,۳۱۳,۶۲۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۱۲,۹۰۵,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی
(۵,۵۶۴,۶۱۸,۲۲۶)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۳۴۴,۳۹۸,۳۹۵)	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۵,۴۰۸,۱۲۱,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۷۲,۷۱۹,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	ایران یاساتایرورابر
۴۳۱,۸۲۷,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۶۱۵,۴۲۹,۴۲۶)	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
۱,۳۴۲,۵۲۷,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۱,۶۰۲,۹۵۴,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۱۰,۱۲۸,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۷۶۴,۹۵۸,۴۱۲)	-	-	-	-	-	-	تولید ژلاتین کپسول ایران
۱۹,۸۵۴,۹۳۷,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۲۸۷,۱۷۴,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۷۹۸,۵۳۶,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طبس
(۷۱۳,۳۴۷,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.ب
(۶,۱۷۲,۹۲۹,۷۵۹)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۳۱۸,۶۹۸,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۲,۳۴۵,۰۰۶,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴۹۷,۰۲۵,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران
۳۷۱,۵۱۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۱۹۶,۰۹۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
(۴۳۷,۰۲۳,۸۳۸)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۱,۵۰۰,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵,۸۹۸,۱۶۰,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۸۰۸,۶۷۴,۸۷۰)	-	-	-	-	-	-	غلtek سازان سپاهان
۱,۰۴۳,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزواری
(۳۹,۰۷۵,۲۱۶,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سدید
(۱,۱۰۶,۷۱۳,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۴۸۹,۷۶۱,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳۵۷,۲۱۶,۰۸۰)	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۱,۰۶۶,۳۳۲,۵۰۵)	-	-	-	-	-	-	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۴۴,۹۵۶,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	بیمه سینا
۲۴۰,۰۶۳,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
(۱۲۶,۴۸۶,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو
(۱,۹۱۷,۴۰۸,۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۳,۴۹۰,۰۳۰,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	س.ص.بازنشتی کارکنان بانک
(۸,۵۴۳,۱۲۴,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

(۲,۸۴۳,۴۸۷,۴۱۳)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی اپال کانی پارس
(۵۵,۶۶۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۳۶,۰۵۸,۰۴۳)	-	-	-	-	-	-	سپیدار سیستم آسیا
(۱۰,۶۹۳,۵۴۶,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۷۷۲,۳۴۹,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشین های اداری ایران
۳,۷۲۷,۲۰۸,۴۰۶	-	-	-	-	-	-	صنعتی آما
۱۲,۴۸۷,۱۱۸,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۱۲,۲۴۷,۲۹۱,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۸۳,۱۰۰,۴۶۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۲۹۷,۸۴۶,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	سیمان خاش
(۱۶۱,۷۴۵,۷۲۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۳۰۱,۳۹۰,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
(۵۰,۸۴۲,۷۶۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۲۶۳,۸۴۸,۲۳۵	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۹۳۳,۰۲۱,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
۶۱,۰۴۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	گسترش صنایع روی ایرانیان
(۳۷۵,۶۵۶,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۸,۷۶۵,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-	جنرال مکانیک
۱,۸۴۸,۰۱۷,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
۲۵۹,۰۵۴,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
(۸۸۵,۹۳۳,۴۵۴)	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز آذر
(۸۱۳,۳۵۵,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۸۶۲,۴۱۸,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۳۵۶,۷۹۷,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
(۱,۶۵۴,۷۷۹,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۴۰,۸۱۱,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هامون صبا
(۳۴,۷۶۱,۱۰۳)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۷۸۳,۳۱۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱,۵۰۳,۳۰۷,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۳,۴۵۰,۰۳۶,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمیر
۱,۰۲۵,۱۰۷,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
(۲۹,۵۰۹,۳۰۹,۵۱۹)	۳۱,۴۳۴,۷۳۰,۰۲۳	(۲,۰۸۱,۹۵۱,۴۳۸)	(۳۹۵,۷۷۰,۰۴۱)	(۳۸۲,۵۰۳,۵۱۲,۰۶۲)	۴۱۶,۴۱۵,۹۶۳,۵۶۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام
ح.بخش هجرت	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۴,۹۸۸,۸۸۷)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . س.نفت	۳۸۱,۵۹۳	۳,۵۴۸,۸۱۴,۹۰۰	(۴,۲۷۸,۸۰۲,۳۰۹)	(۳,۳۷۱,۳۳۸)	(۱۷,۷۴۴,۰۷۵)	(۱۵,۷۱۰,۰۰۰)	۳۲۸,۳۱۶,۲۱۸	۷۵۱,۱۰۲,۸۲۲)
و.گاز.ویترو.شیمیه / تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-
ح. توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-
	۶,۶۹۰,۸۱۴,۹۰۰	۷,۰۷۳,۷۹۱,۱۹۶	۶,۳۵۶,۲۳۳	۳۳,۴۵۴,۰۷۵	۴۲۲,۷۸۶,۶۰۴	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸

۳-۱۵- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش
اسنادخزانه-	۱۷,۶۷۵	۱۳,۱۷۲,۶۱۶,۰۰۰	۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲	۲,۳۸۷,۵۲۹	۰	ریال	ریال	-
م.۱۰ب.د.۹۹-۲۰۸۰۷-اسنادخزانه-	۱۸,۰۰۰	۱۰,۹۴۰,۷۶۴,۰۰۰	۱۰,۲۴۵,۹۰۲,۵۹۳	۱,۹۸۳,۰۰۸	۰	۷۲۱,۶۸۴,۹۲۹	-	-
م.ع.د.۰۰-۳۰۷۲۳-	۳۳۰,۸۰۰	۳۳۰,۸۰۰,۳۴۰,۰۰۰	۳۳۰,۸۲۹,۸۴۱,۵۵۶	۵۹,۹۵۷,۵۵۷	۰	(۸۹,۴۵۹,۱۱۳)	-	-
ش.خ.۰۳۰۲-	۴,۱۰۰	۳,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۲۵۶,۸۷۵	۷۰۹,۶۸۳	۰	(۱۸۴,۴۶۶,۵۵۸)	-	-
ش. ۰۲۱۰-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۶۲,۵۰۰)
م.ر.ب.د.۰۰-۰۴۰۲-	-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۱۸۱,۰۴۸
ش. ۰۲۱۰-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۸۳۹,۶۲۱
م.۹۹-۲۰۳۱۶-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۵۳۹,۸۳۷)
ش. ۰۳۰۲-	-	-	-	-	-	-	-	۹۴,۷۳۷,۵۵۳
م.۱۰ب.د.۹۹-۲۰۸۰۷-	۳۷۰,۵۷۵	۳۵۸,۸۲۹,۲۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۶۲۳,۵۴۴,۵۶۶	۶۵,۰۳۷,۷۷۷	-	۱,۱۴۰,۶۳۷,۶۵۷	۲۱۰,۳۵۵,۸۸۵	۲۱۰,۳۵۵,۸۸۵

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای	پذیرفته شده در بورس و فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت
ریال	ریال	۱۶-۱	۱۶-۲	
۱۷,۹۴۲,۳۰۵,۴۳۶	(۱۴,۱۷۳,۶۸۲,۳۰۳)	-	-	
۶۰۳,۰۲۱,۶۶۳	(۱۰,۰۰۱,۳۶۱)	-	-	
۱۸,۵۴۵,۳۲۷,۰۹۹	(۱۴,۱۸۳,۶۸۳,۶۶۴)	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷					شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری اوراق بهادری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۷۱,۵۸۴,۵۰۹)	۳۱۳,۴۴۱,۵۲۵	۶۰,۸۱۷,۵۰۰	۱۱,۵۵۵,۳۲۵	۱۱,۷۷۷,۶۸۵,۶۵۰	۱۲,۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰	یاما
(۴,۹۶۲,۶۹۱,۸۰۷)	۳,۷۳۲,۴۴۱,۱۳۰	۸۸,۰۱۰,۷۳۸	۱۶,۷۲۲,۰۴۰	۱۳,۷۶۴,۹۷۳,۵۹۲	۱۷,۶۰۲,۱۴۷,۵۰۰	۱,۳۹۰,۳۷۵	دارویی رازک
۳۲۶,۰۱۳,۳۴۰	(۱,۷۴۵,۱۵۴,۱۸۰)	۹۰,۵۷۳,۰۰۰	۱۷,۲۰۸,۸۷۰	۱۹,۷۵۱,۹۷۲,۳۱۰	۱۸,۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۷۲۷,۴۱۵,۴۰۰)	(۷,۵۵۱,۴۸۷,۷۰۷)	۲۶۴,۵۸۹,۱۹۰	۵۰,۲۷۱,۹۴۶	۶۰,۱۵۴,۴۶۴,۵۷۰	۵۲,۹۱۷,۸۳۸,۰۰۰	۸,۶۳۲,۶۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۹,۴۲۱,۲۶۴)	۱۰,۶۲۸,۳۸۲,۶۰۰	۲۶۶,۴۷۵,۰۰۰	۵۰,۶۳۰,۲۵۰	۴۲,۳۴۹,۵۱۲,۱۵۰	۵۳,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۸۵,۵۴۱,۶۶۶)	(۶۵۳,۴۴۴,۶۹۳)	۵۹,۵۵۴,۴۸۸	۱۱,۳۱۵,۳۵۳	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۴	۱۱,۹۱۰,۸۹۷,۵۶۲	۹,۸۱۱,۲۸۳	لیزینگ رایان سایپا
(۲۴۴,۲۳۳,۶۴۹)	(۵۰۰,۴۴۱,۹۹۸)	۶۱,۳۱۶,۳۳۷	۱۱,۶۵۰,۱۰۴	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	۱۲,۲۶۳,۲۶۷,۳۸۴	۴,۸۹۷,۴۷۱	صنعتی بهشهر
(۱۷۴,۵۶۲)	(۵,۵۹۰,۰۳۴,۰۶۱)	۱۹۲,۴۷۳,۶۴۶	۳۶,۵۶۹,۹۹۳	۴۳,۸۵۵,۷۱۹,۶۶۲	۳۸,۴۹۴,۷۲۹,۲۴۰	۷,۶۰۷,۶۵۴	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۸۳,۰۷۷)	۳,۰۵۸,۳۰۳,۲۲۳	۱۱۵,۲۵۹,۵۰۰	۲۱,۸۹۹,۳۰۵	۱۹,۸۵۶,۴۳۷,۹۷۲	۲۳,۰۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۱,۹۴۷,۱۵۰,۹۱۸)	(۱,۰۰۰,۷۹۸,۰۶۱)	۴۱,۸۴۸,۵۰۰	۷,۹۵۱,۲۱۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	۸,۳۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	سیمان آبیک
(۳۵,۸۶۳,۴۷۰)	۴,۱۱۹,۳۴۳,۱۸۳	۷۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۶۰۰	۱۰,۵۶۰,۷۸۷,۲۱۷	۱۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۴۹۳,۳۲۰,۰۱۸)	(۹۱۳,۴۱۹,۵۹۲)	۳۵,۶۵۰,۰۰۰	۶,۷۷۳,۵۰۰	۸,۰۰۰,۹۹۶,۰۹۲	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۵۲,۹۰۶,۰۸۵)	۱,۹۲۱,۹۲۰,۶۸۵	۱۲۲,۷۲۴,۶۲۳	۲۳,۳۱۷,۶۷۸	۲۲,۴۷۶,۹۶۱,۵۷۳	۲۴,۵۴۴,۹۲۴,۵۶۰	۳,۴۹۶,۴۲۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۵۸۴,۵۰۶,۵۶۹)	۳,۰۱۱,۲۹۴,۰۴۵	۸۹,۶۴۵,۴۰۴	۱۷,۰۳۲,۶۲۷	۱۴,۸۱۱,۱۰۸,۷۴۴	۱۷,۹۲۹,۰۸۰,۸۲۰	۱,۵۵۴,۹۹۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی
۶۸۶,۱۷۲,۸۳۵	(۳۹۰,۲۱۷,۴۲۶)	۲۸,۳۵۹,۶۵۳	۵,۳۸۸,۳۳۴	۶,۰۲۸,۴۰۰,۱۱۸	۵,۶۷۱,۹۳۰,۶۸۰	۸۲۳,۲۱۲	داروسازی تولید دارو
۵,۹۳۲,۹۹۶,۵۷۴	۱,۰۵۶,۳۰۶,۲۰۷	۳۱,۳۸۹,۳۶۶	۵,۹۶۳,۹۸۰	۵,۱۸۴,۲۱۳,۷۱۱	۶,۲۷۷,۸۷۳,۲۶۴	۱,۷۸۱,۹۶۸	نفت سپاهان
۶,۴۲۳,۸۱۳,۶۱۵	۳,۶۲۳,۵۰۹,۰۶۲	۸۳,۶۱۵,۹۹۰	۱۵,۸۸۷,۰۳۸	۱۳,۰۰۰,۱۸۵,۹۰۰	۱۶,۷۲۳,۱۹۷,۹۹۰	۲,۷۷۳,۳۳۳	فولاد کاوه جنوب کیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰	۱۶,۵۰۲,۴۵۰	۸۶,۸۵۵,۰۰۰	(۲,۴۲۱,۵۰۵,۸۰۰)	(۹۲۴,۲۸۳,۵۱۸)
فجر انرژی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۳,۷۰۳,۶۲۹	۴,۹۲۴,۸۰۰	۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۷۹,۴۵۱,۵۷۱	(۱,۴۳۳,۲۵۹,۶۲۶)
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۷۲۹,۳۷۷	۹,۱۰۱,۹۸۵	.	۵,۴۹۹,۶۲۲,۳۷۷
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱,۶۷۲,۳۸۳	۱۱,۱۲۱,۳۴۶,۹۵۰	۱۲,۱۴۷,۸۳۱,۴۲۱	۱۰,۵۶۵,۲۸۰	۵۵,۶۰۶,۷۳۵	(۱,۰۹۳,۶۵۶,۴۸۶)	۵,۵۵۰,۲۰۱,۲۰۳
بورس کالای ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۲,۹۰۴,۸۶۶	۱۰,۶۶۶,۶۰۰	۵۶,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۲۵۱,۷۱۱,۴۶۶)	(۱۴۸,۷۰۲,۹۹۱)
پتروشیمی خراسان	۱۲۱,۶۴۶	۱۴,۷۳۰,۱۱۴,۱۴۰	۱۱,۱۵۷,۴۹۱,۹۷۶	۱۳,۹۹۳,۶۰۸	۷۳,۶۵۰,۵۷۱	۳,۴۸۴,۹۷۷,۹۸۵	(۳۹,۷۷۰,۷۱۲)
پخش هجرت	۱۳۶	۲,۷۵۴,۰۰۰	۲,۴۱۹,۴۱۷	۲,۶۱۶	۱۳,۷۷۰	۳۱۸,۱۹۷	(۴۲۴,۶۹۶,۷۶۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۲۶۵,۸۰۰	۱۶,۹۸۲,۷۴۰,۴۰۰	۲۱,۱۱۴,۴۰۶,۳۱۶	۱۶,۱۳۳,۶۰۳	۸۴,۹۱۳,۷۰۲	(۴,۲۳۲,۷۱۳,۲۳۱)	۲,۴۱۶,۷۲۰,۰۴۱
سپید ماکیان	۱,۱۹۵,۴۰۴	۲۱۶۰۰,۹۵۰,۲۸۰	۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۹	۲۰,۵۲۰,۹۰۳	۱۰۸,۰۰۴,۷۵۱	(۲,۲۶۰,۵۰۲,۸۷۳)	(۱,۰۹۶,۹۰۲,۷۰۰)
ح . پخش هجرت	۱,۷۲۵,۲۰۷	۳۲,۸۱۳,۴۳۷,۱۴۰	۲۴,۹۵۷,۴۷۴,۸۱۷	۳۱,۱۷۲,۷۶۵	۱۶۴,۰۶۷,۱۸۶	۷,۶۶۰,۹۷۲,۳۷۲	(۴۷۵,۴۵۱,۷۴۴)
فولاد شاهرود	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۴۵۹,۴۸۰	۳,۹۱۱,۱۵۰	۲۰,۵۸۵,۰۰۰	۲۷۹,۰۴۴,۷۷۰	(۳,۰۵۶,۵۵۹,۷۳۲)
صنایع گلپیران	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۶۳,۵۶۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۱,۸۸۰	۳۶۶,۸۵۲,۰۰۰	۲,۸۷۰,۲۸۶,۱۲۰	(۱۲,۵۵۷,۹۸۵,۷۲۴)
تجلی توسعه معادن و فلزات	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۱,۸۶۱,۲۳۱	۵,۸۴۷,۲۵۰	۳۰,۷۷۵,۰۰۰	(۱,۵۳۳,۴۸۳,۴۸۱)	(۲۲,۱۷۳,۹۰۹,۰۵۳)
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶۶۹۵,۹۰۰	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	.	۸,۶۱۷,۷۳۷,۸۰۱
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۱۷۳,۳۸۷	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	۸۶,۱۷۷,۶۷۳	۸۲,۳۵۹	۴۳۳,۴۶۸	۱	(۸,۹۲۹,۴۴۶,۹۱۴)
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۷۷,۱۸۷,۷۲۲
پیشگامان فن آوری و دانش	۱,۰۸۲,۵۱۴	۶,۲۱۳,۶۳۰,۳۶۰	۴,۸۳۶,۰۱۲,۱۰۰	۵,۹۰۲,۹۴۹	۳۱,۰۶۸,۱۵۲	۱,۳۴۰,۶۴۷,۱۵۹	۸,۳۷۱,۰۴۷,۰۴۶
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۷۰,۲۴۷,۰۰۲	۶۶,۷۳۵	۳۵۱,۲۳۵	(۴۱۷,۹۷۲)	۶۴۱,۹۰۲,۵۱۴
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه	۲۷,۷۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۲,۵۷۵	۱۳,۱۵۸	۶۹,۲۵۰	(۹۴,۹۸۲)	۹۷۸,۷۹۵,۰۹۹
جمع	۵۶۹,۱۳۶,۸۴۳,۶۳۶	۵۴۷,۸۰۸,۱۷۳,۹۸۲	۵۴۰,۶۸۰,۰۰۲	۲۸,۴۵۶,۸۴,۲۲۰	۱۷,۹۴۲,۳۰۵,۴۳۶	(۱۴,۱۷۳,۶۸۲,۳۰۳)	

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعديل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه عام دولت ۵-	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۲,۳۵۶,۲۵۰)	(۲,۳۵۶,۲۵۰)	(۴,۷۱۲,۵۰۰)	(۲۱,۰۹۶,۴۷۱)	-	-
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱	۸۱,۰۰۰	۷۴,۰۵۴,۷۳۶,۰۰۰	(۷۳,۴۳۳,۵۷۹,۴۱۶)	(۱۳,۴۲۲,۴۲۱)	۶۰۷,۷۳۴,۱۶۳	-	۸,۰۷۲,۷۴۸	-
مراجعه عام دولتی ۶۵-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۲,۳۶۲	-
اسناد خزانه ۹م-بودجه ۹۹-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۸۷,۰۵۴,۷۳۶,۰۰۰	(۸۶,۴۳۵,۹۳۵,۶۶۶)	(۱۵,۷۷۸,۶۷۱)	۶۰۳,۰۲۱,۶۶۳	(۱۰,۰۰۱,۳۶۱)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی سهم	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود هرسهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۹,۸۱۱,۲۸۳	۱۳۰	۱,۲۷۵,۴۶۶,۷۹۰	(۸۷,۸۵۱,۰۲۹)	۱,۱۸۷,۶۱۵,۷۶۱	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدین)	۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۶۳۲,۶۰۰	۷۰۰	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	.	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	-
گروه بهمن	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۷	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	.	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	-
گروه مدیریت سرمایه	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۴,۲۰۵,۷۴۱	۱,۷۰۰	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰	.	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۳۰۵)	۵,۶۴۰,۶۹۵	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۹۳۱,۰۷۶)	۶۰۹,۰۶۸,۹۲۴	-
صنایع پتروشیمی خلیج	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۳,۴۹۶,۴۲۸	۵۰۰	۱,۷۴۸,۲۱۴,۰۰۰	(۲۲۰,۷۴۹,۹۴۳)	۱,۵۲۷,۴۶۴,۰۵۷	-
س. نفت و گاز و	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱,۵۵۴,۹۹۴	۲,۱۵۰	۳,۳۴۳,۲۳۷,۱۰۰	(۳۵,۹۸۱,۴۷۴)	۳,۳۰۷,۲۵۵,۶۲۶	-
داروسازی تولید دارو	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۰۰,۷۶۶	۴۵	۹۰,۳۴۴,۷۰۰	(۶۵۹,۶۶۰)	۸,۳۷۴,۸۱۰	-
نفت سپاهان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۶,۷۸۱,۹۶۸	۶۰۰	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	.	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	-
قاسم ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۲۹,۴۱۶)	۳۵۷,۵۷۰,۵۸۴	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۷۷۳,۳۳۳	۶۴۰	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰	.	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰	-
سرمایه گذاری ایستیس پویا	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۲	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	.	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۳۹۹,۱۵۲	۴,۳۵۰	۶,۰۸۶,۳۱۱,۲۰۰	.	۶,۰۸۶,۳۱۱,۲۰۰	-
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۷۵۸,۹۸۷	۵۰۰	۳۷۹,۴۹۳,۵۰۰	(۷,۱۴۱,۰۰۷)	۳۷۲,۳۵۲,۴۹۳	-
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۲۱,۶۴۶	۱۴,۳۵۰	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	.	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	-
پخش هجرت	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۸۸۹,۶۸۹	۳,۹۱۰	۳,۴۷۸,۶۸۳,۹۹۰	(۱۶۵,۶۵۱,۶۱۹)	۳,۳۱۳,۰۳۲,۳۷۱	-
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۲۸۸,۰۰۰	۹,۴۰۰	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۲۰,۲۶۵,۸۰۰	۱۳۵	۲,۷۳۵,۸۸۳,۰۰۰	(۳۴۵,۴۶۴,۵۸۰)	۲,۳۹۰,۴۱۸,۴۲۰	-
سپید ماکیان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آریان کیمیا تک	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۳۵۸,۵۳۷	۱,۰۰۰	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰	.	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰	-
فروسیلیسیم خمین	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۱۸۷,۵۰۰	۲,۰۳۰	۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰	.	۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰	-
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۰,۳۰۸)	۳۹,۰۸۹,۶۹۲	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۲۵,۴۹۷,۲۰۹	۴	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶	.	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۲۵,۴۵۴	۴۰	۱,۰۱۸,۱۶۰	.	۱,۰۱۸,۱۶۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷

نام شرکت	سال مالی سهم	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
س.ص.بازنشستگی کارکنان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰
نانکها	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۴۷۵,۶۰۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۸,۵۶۴,۲۸۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۶۳۵,۱۹۹
ایران تایر	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۶۴,۰۶۳
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۲,۸۹۶,۳۸۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۷,۵۶۱,۲۳۵
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۲,۹۶۳,۹۰۰
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۱,۵۱۳,۹۱۷
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۶,۹۹۰,۸۲۴
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۷۹۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۲,۵۶۲,۱۵۴
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۹۷۱,۱۹۹
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۸,۴۷۳,۹۶۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	
			۱۱۶,۶۴۹,۰۸۷	۴۹,۸۴۳	۶۲,۳۹۸,۶۰۶,۷۶۶	(۹۶۱,۱۲۹,۴۱۷)	۶۱,۴۳۷,۴۷۷,۳۴۹	۲۷,۲۶۲,۹۰۳,۷۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی نه ماهه به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

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

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
۱۸-۱ سود اوراق مرابحه	ریال ۸,۹۹۷,۶۲۵,۹۴۱	ریال ۸,۹۵۲,۱۲۶,۸۳۹
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	ریال ۱۸,۳۱۴,۳۵۴	ریال ۴۳۸,۲۱۴,۳۱۳
	۹,۰۱۵,۹۴۰,۲۹۵	۹,۳۹۰,۳۴۱,۱۵۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

نام اوراق مشارکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		
		سود خالص
مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ.۰۴۰۲		۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ.۰۲۱۰		۲۹۶,۸۸۵,۴۵۴
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲		۸,۵۲۳,۴۶۵,۱۱۵
		۸,۹۵۲,۱۲۶,۸۳۹
		سود خالص
		۸,۹۹۷,۶۲۵,۹۴۱

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

تاریخ	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود تنزیل شده	نرخ سود	سود خالص شده	سود خالص شده
سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال	٪	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۵۴۲-۸۱۰-۱۳۸۸/۱۰/۱۲	۱۸,۰۲۰,۷۴۴	-	۱۸,۰۲۰,۷۴۴	۸٪	۱۸,۰۲۰,۷۴۴	۴۳۷,۸۸۱,۲۲۹
سپرده کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۹۱-بانک سامان	۲۹۳,۶۱۰	-	۲۹۳,۶۱۰	۱۰٪	۲۹۳,۶۱۰	۳۳۳,۰۸۴
مدت ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹-بانک	۱۸,۳۱۴,۳۵۴		۱۸,۳۱۴,۳۵۴		۱۸,۳۱۴,۳۵۴	۴۳۸,۲۱۴,۳۱۳

۱۹- سایر درآمدها:

تعدیل کارمزد کارگزار	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
سایر درآمد ها	ریال	ریال
	۰	۱,۹۸۰,۶۹۲,۸۲۹
	۲۳,۳۰۲,۳۶۷	۴۵۴,۰۱۰,۵۷۶
	۲۳,۳۰۲,۳۶۷	۲,۴۳۴,۷۰۳,۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی نه ماهه به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۲۰- کارمزد ارکان:

مدیر	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
متولی	منتهی، به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	منتهی، ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
ضامن نقدشوندگی	ریال	ریال
حسابرس	۱۱,۶۹۰,۰۵۳,۷۷۲	۹,۴۷۹,۵۹۴,۷۵۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۲۸۵,۴۱۸,۷۳۰	۲,۳۶۸,۱۸۹,۱۷۶
	۳۶۷,۶۹۵,۹۹۶	۲۲۵,۴۵۵,۲۴۴
	۱۵,۳۴۳,۱۶۸,۴۹۸	۱۲,۴۷۳,۳۳۹,۱۷۰

۲۱- سایر هزینه ها :

هزینه تصفیه	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
هزینه ایونمان	منتهی، به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	منتهی، ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
هزینه ایونمان نرم افزار	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	-	۴۳,۱۵۵,۵۴۸
هزینه کارمزد بانکی	-	۴۷۸,۰۷۴,۱۶۹
	۸۱۱,۳۷۶,۹۴۴	
	۲۵,۹۰۷,۱۹۹	۴۳,۱۵۵,۵۴۸
	۱۲,۴۱۱,۱۴۱	۱۴,۹۰۹,۴۷۵
	۸۴۹,۶۹۵,۲۸۴	۵۸,۰۶۵,۰۲۳

۲۲- تعدیلات:

تعدیلات ناشی از صدور	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
واحد های سرمایه گذاری	منتهی، به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	منتهی، ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
تعدیلات ناشی از ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
واحد های سرمایه گذاری	قیمت صدور و ابطال	قیمت صدور و ابطال
	ریال	ریال
	۸,۰۴۵,۴۱۰,۶۴۱	۱۱۱,۱۶۰,۲۸۷,۵۹۵
	(۹۶,۰۳۷,۲۲۴,۰۸۵)	(۱۰۹,۰۶۳,۶۱۳,۶۶۲)
	(۸۷,۹۹۱,۸۱۳,۴۴۴)	۲,۰۹۶,۶۷۳,۹۳۳

۱-۲۲- 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 و افزایش تعدیلات ناشی از افزایش حجم صدور و ابطال واحد های صندوق در پایان دوره مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی نه ماهه به ۲۷ آبان ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	درصد ۱۴۰۱/۰۸/۲۷
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۱/۸۶	۲/۳۳
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	عادی	۶۵۵۷	۳۳/۹۰	۲۹/۷۳
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰	۱/۷۵	۲/۱۹
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	عادی	۱۷۶۰	۶/۴۲	۳/۰۳
شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰	۰/۰۴	۰/۰۲
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	محمد هوشیارزاده	عادی	-		
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	سلمان بابایی زاده	عادی	۱۹		
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	نسرین پاشایی	عادی	-		
			۹۳۳۶	۳۳/۹۶	۳۷/۳۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
			ریال	ریال	
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۶۶۰,۴۳۲,۹۷۷,۵۸۶	۱,۹۸۹,۹۸۴,۱۷۸	۱۰
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱,۶۹۰,۰۵۳,۷۷۲	۲,۳۳۸,۹۹۲,۶۴۵	۱۱
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۰,۲۶۲,۰۱۹)	۱۱
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۳۶۷,۶۹۵,۹۹۶	(۳۶۷,۶۹۵,۷۳۰)	۱۱
شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۲,۲۸۵,۴۱۸,۷۳۰	(۲,۱۰۵,۱۰۰,۵۵۱)	۱۱

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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