



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستایس یویا

۱۴۵۸

(در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

با احترام به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستایس پویای یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساس نامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، که به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه

شرح:

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۰	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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایستایس 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.

شرکت سید گردان ایستایس پویا

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

امضاء

به نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی محمد خبیری

شرکت سید گردان ایستایس پویا گیش

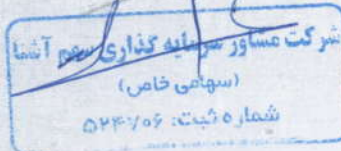
مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی

صندوق





صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایساتیس یویا

۱۳۵۸

(در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	دارایی ها :
۵	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	حساب های دریافتی
۸	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	سایر داراییها
۹	۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	موجودی نقد
	۷۱۹,۰۲۶,۱۶۰,۸۱۱	۶۶۹,۵۵۸,۴۷۳,۶۹۹	جمع دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	بدهی ها :
۱۰	۲۴,۰۳۹,۳۷۳	۱۹۴,۹۳۲,۵۱۲	جاری کارگزاران
۱۱	۱۲,۸۶۱,۶۵۹,۳۹۰	۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱۳۱,۱۴۹,۰۸۰	۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۶,۵۶۸,۹۲۷,۸۹۸	۲۱,۱۵۵,۸۱۲,۸۲۲	جمع بدهی ها
۱۴	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	خالص دارایی ها
	۳۱,۱۰۵,۵۷۶	۲۴,۱۵۵,۳۷۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت مدیریت سرمایه گذاری
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

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



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایساتیس یوآ

۱۳۵۸

(در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوآ یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	پادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
(۵۹,۷۰۸,۱۳۵,۱۸۰)	۵۸,۸۱۲,۵۵۸,۴۴۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۵,۹۲۰,۲۸۰,۹۰۰)	۶۴,۸۲۸,۰۸۹,۴۱۴	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۳۸	۶۲,۳۶۷,۵۱۶,۵۱۴	۱۷	سود سهام
۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۳۳۷	۹,۶۰۷,۵۳۵,۹۸۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۶۰۱,۷۰۸,۰۵۲	۲۳,۳۱۷,۸۱۵	۱۹	سایر درآمد ها
(۵۲,۴۰۰,۸۶۸,۶۳۳)	۱۹۵,۷۰۹,۰۱۸,۱۶۷		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
۱۵,۴۴۲,۹۲۲,۳۸۶	۲۱,۰۳۰,۳۳۹,۵۱۱	۲۰	کارمزد ارکان
۸۰۴,۶۴۹,۰۹۰	۱,۴۴۸,۴۰۰,۰۳۱	۲۱	سایر هزینه ها
۱۶,۲۴۷,۵۷۱,۴۷۶	۲۲,۴۷۸,۷۳۹,۵۴۲		جمع هزینه ها
(۶۸,۶۴۸,۳۴۰,۱۱۹)	۱۷۳,۲۳۰,۲۷۸,۶۲۵		سود (زیان) خالص
-۱۰/۵۹	۲۵.۰۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)
-۹/۹۷	۲۴.۶۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (ذیل صفحه)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	پادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
ریال	ریال		
۷۳۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷		خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال دوره
۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۶۸,۶۴۸,۳۴۰,۱۱۹)	۱۷۳,۲۳۰,۲۷۸,۶۲۵		سود (زیان) خالص سال
(۷,۱۳۴,۴۹۳,۴۰۶)	(۱۱۴,۹۱۵,۷۰۶,۵۸۹)	۲۲	تعدیلات
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳		خالص دارایی های پایان سال

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

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه

استفاده شده

شرکت سبدگردان ایساتیس پوآ کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۲۰)

شرکت سبدگردان سرمایه گذاری سوسپا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از انمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه، ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	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 ۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- سعادت آباد- خیابان بهزاد - کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ است. نشانی حسابرس عبارتست از

تهران -سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری، خیابان برادران نو بخت -پلاک ۲۹-طبقه اول.

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری 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.

کارگزار: برای انجام معاملات صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط مدیر

انتخاب می شود. مدیر می تواند با توجه به صرفه و صلاح صندوق بدون هیچ گونه تشریفات، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص

ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره

سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به

خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای

کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر

صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و

قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد. قابل ذکر است که صندوق به 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 صرف صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می

رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی

و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

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

مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های

سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه

پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین

ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده

بانکی به طور 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

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها 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
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷				۱۴۰۱/۱۱/۲۷			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام صنعت سرمایه پذیر	
۱۹%	۱۲۵,۳۹۲,۱۲۰,۲۰۹	۱۲۸,۷۸۸,۵۱۵,۷۴۶	۱/۲۴%	۸,۸۹۰,۷۸۳,۲۰۰	۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱	استخراج کانه های فلزی	
۱۴%	۹۵,۴۷۲,۷۵۵,۹۳۶	۹۸,۶۳۱,۰۷۰,۲۸۶	۱/۵۸%	۱۱,۳۶۳,۲۳۱,۰۸۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	
۵%	۳۵,۲۸۰,۶۶۲,۱۱۱	۴۶,۲۸۹,۰۹۴,۳۴۲	۰/۷۱%	۵,۰۹۹,۵۶۴,۵۸۴	۵,۱۰۹,۸۴۳,۸۲۷	بیمه و صندوق بازتستتگی به جزتامین اجتماعی	
۸%	۵۶,۱۹۶,۶۲۸,۶۵۰	۵۱,۷۲۸,۶۸۶,۰۰۲	۳/۸۹%	۲۷,۹۴۷,۴۳۸,۳۸۹	۲۳,۶۲۵,۱۳۲,۱۵۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۳%	۲۲,۶۸۴,۷۴۰,۷۳۹	۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵	۹/۹۳%	۷۱,۳۸۰,۵۳۱,۳۳۱	۶۱,۹۵۷,۹۴۷,۱۱۸	محصولات شیمیایی	
۱۲%	۸۲,۲۲۸,۵۵۴,۹۳۷	۹۱,۷۱۵,۹۹۳,۷۶۲	۹/۳۹%	۶۶,۷۷۶,۹۷۲,۰۴۳	۴۰,۴۴۹,۵۳۸,۵۷۵	مواد و محصولات دارویی	
۳%	۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰	۲۱,۹۲۳,۸۸۸,۳۴۲	۴/۴۵%	۳۱,۹۷۶,۵۳۰,۹۴۱	۳۲,۱۳۱,۸۹۰,۴۹۲	کاشی و سرامیک	
۰%	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۳/۱۷%	۲۲,۸۰۳,۳۱۰,۹۳۳	۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۸	زراعت و خدمات وابسته	
۱%	۵,۰۸۲,۹۶۴,۷۳۳	۵,۱۱۳,۴۹۲,۳۵۱	۷/۰۹%	۵۰,۹۵۰,۰۳۲,۷۵۰	۵۶,۳۱۲,۶۱۳,۴۹۱	سرمایه گذاریها	
۵%	۳۰,۲۲۶,۴۷۰,۸۹۰	۳۱,۸۱۱,۳۹۲,۳۸۶	۹/۳۹%	۶۷,۵۱۹,۳۱۵,۲۱۴	۵۹,۱۰۵,۹۵۱,۵۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۲%	۱۱,۳۳۰,۷۲۵,۱۴۸	۱۱,۲۱۳,۱۴۰,۷۴۹	۱/۲۸%	۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	سیمان، آهک و گچ	
۵%	۳۴,۴۵۴,۵۶۸,۲۴۰	۴۰,۶۶۶,۳۳۳,۴۳۸	۲۴/۷۷%	۱۷۸,۰۶۹,۵۵۶,۰۹۹	۱۷۴,۲۲۸,۱۴۱,۳۹۱	فلزات اساسی	
۰%	۲۵,۳۰۲,۵۴۹	۲۵,۴۷۷,۱۱۱	۱۰/۱۴%	۷۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۰۱	۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۶۹	ماشین آلات و تجهیزات	
۲%	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۵	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸	۱/۸۲%	۱۳,۰۹۵,۸۱۰,۵۱۷	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۱%	۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۵۳	۹,۰۷۹,۲۹۸,۶۳۴	۰/۷۸%	۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
			۵/۲۴%	۳۷,۶۵۷,۱۹۸,۵۳۰	۳۶,۵۸۷,۰۹۴,۷۲۱	خودرو و ساخت قطعات	
۸۰%	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	۵۷۶,۰۴۰,۶۰۰,۲۶۲	۹۴/۷۵%	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۶۳۰,۵۱۵,۰۹۵,۶۸۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
	۲/۳٪	۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱	-	۱۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱
	۰/۰٪	۶۶,۵۶۹,۹۳۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م عبودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
	۱/۸٪	۱۲,۸۶۸,۶۳۹,۰۶۳	۹۴۳,۸۰۰,۸۳۲	۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مراجعه عام دولتی ۵-ش.خ ۰۳۰۲
۱۰,۲۴۵,۹۰۲,۵۹۰						۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م عبودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲						۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷
۴,۱۶۸,۸۶۹,۴۶۶						۱۴۰۲/۱۰/۱۶	مراجعه عام دولتی ۵-ش.خ ۰۲۱۰
۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰						۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مراجعه عام دولتی ۵-ش.خ ۰۳۰۲
۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	۴/۰۹٪	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	۹۴۳,۸۰۰,۸۳۲				

۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است

نام اوراق	قیمت پایانی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱	۹۶۴,۰۷۰	۰/۰۴٪	۹۶۴,۴۳۴	۱۴,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱	عدم بازارگردان آگ ۰۲۰۱ و محاسبه نشدن روزانه قیمت در TSE

۷- حسابهای دریافتی:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۳,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳	(۳۱,۰۹۰,۲۵۲)	۲۵	۳,۰۸۹,۰۷۵,۵۸۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	(۳۱,۰۹۰,۲۵۲)		۳,۱۰۹,۰۷۵,۵۸۵

سود سهام دریافتنی

سپرده دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سپرده دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	۷۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۱,۳۳۴,۸۱۷,۰۴۰	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰
۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	۷۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۱,۳۳۴,۸۱۷,۰۴۰	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱	۷۲,۷۳۰,۸۱۹	حساب سامان پشتیبان
۷۴۷۷۲-۷۰۷۰-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۶	۵,۰۱۰,۰۷۳,۵۴۳	بانک خاورمیانه
۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹	۳,۸۲۴,۳۶۳	حساب پشتیبان ملی
۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹	۸,۰۰۰	حساب جاری ملی
	۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵	
	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷

نام کارگزاری	مانده ابتدای سال بدهکار / (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی بدهکار / (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری ایساتیس پویا	(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	۱,۱۹۳,۲۱۲,۳۵۰,۸۸۲	(۱,۱۹۳,۰۴۱,۴۵۷,۶۷۳)	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)
	(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	۱,۱۹۳,۲۱۲,۳۵۰,۸۸۲	(۱,۱۹۳,۰۴۱,۴۵۷,۶۷۳)	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۱,۶۱۱,۵۷۷,۹۹۸	۸,۵۹۹,۱۶۷,۱۵۰	کارمزد مدیر
۳۹,۴۷۴,۹۵۱	۲۴۵,۵۰۰,۲۶۴	کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۶,۸۱۹,۶۸۱,۸۲۱	۲,۸۷۶,۴۶۹,۷۸۷	کارمزد ضامن
۳۲۶,۹۹۹,۷۳۴	۲۴۵,۲۴۹,۱۹۰	کارمزد حسابر
۱,۲۶۰,۸۶۵,۰۷۲	۸۹۵,۲۷۲,۹۹۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸	-	کارمزد متولی سابق-موسسه فاطر
۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴	۱۲,۸۶۱,۶۵۹,۳۹۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
(۴۰۷,۷۵۰)	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۴۱,۰۸۵,۰۳۰	۳,۴۵۲,۵۸۰,۰۵۵	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰	۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۱۱,۶۰۸,۷۳۳	۶۶,۶۱۴,۵۰۸	ذخیره تصفیه
۳۶,۸۴۶,۷۱۳	۶۴,۵۳۴,۵۷۲	ذخیره ابونمان نرم افزار
۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶	۱۳۱,۱۴۹,۰۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۴۰۰/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۲۴,۲۴۷,۲۸۱,۴۹۴	۲۵,۸۴۳	۶۷۱,۳۵۱,۶۵۶,۴۶۶	۲۱,۵۸۳
۲۴,۱۵۵,۳۷۲,۳۸۳	۱,۰۰۰	۳۱,۱۰۵,۵۷۶,۴۴۷	۱,۰۰۰
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۲۶,۸۴۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۲۲,۵۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
ریال	ریال
(۶۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳)	۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵
۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	(۴۲۲,۷۸۶,۶۰۴)
۳۲۳,۵۱۵,۱۹۵	۴,۶۸۱,۸۴۱,۳۳۰
(۵۹,۷۰۸,۸۳۵,۱۸۰)	۵۸,۸۸۲,۵۵۸,۴۴۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای -

پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۵۱۸,۵۹۰,۹۹۱)	۱۱,۳۲۷,۸۱۸,۸۴۶	(۲۷۸,۳۵۳,۱۰۹)	(۵۲,۸۸۶,۶۱۵)	(۴۴,۰۱۱,۵۶۳,۷۵۰)	۵۵,۶۷۰,۶۲۲,۳۲۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامین
(۱۲,۰۵۹,۲۷۰,۳۷۳)	۷۱۹,۱۳۱,۷۳۵	(۵۰,۰۹۷,۱۷۹)	(۹,۵۱۸,۳۰۳)	(۹,۲۴۰,۶۸۸,۷۸۳)	۱۰,۰۱۹,۴۳۶,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۲۵,۱۳۵,۴۷۲,۷۹۹	۵,۷۶۷,۸۶۳,۲۳۵	(۹۳,۵۶۱,۹۳۶)	(۱۷,۷۷۶,۵۲۵)	(۱۲,۸۳۳,۱۸۵,۴۷۴)	۱۸,۷۱۲,۳۸۷,۱۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱۹۳,۰۴۱,۳۸۱	۲,۱۸۹,۵۲۱,۴۹۴	(۱۳۶,۷۱۹,۱۳۴)	(۲۵,۹۷۶,۲۲۷)	(۲۴,۹۹۱,۶۰۹,۸۶۰)	۲۷,۳۴۳,۸۲۶,۷۱۵	۷,۳۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
(۱۲۸,۹۷۱,۱۴۴)	(۷۴۶,۸۱۶,۷۸۹)	(۳۶,۴۸۸,۰۰۰)	(۶,۹۳۳,۶۹۷)	(۸,۰۰۰,۹۹۶,۰۹۲)	۷,۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۵۳۹,۸۱۷,۸۰۶)	۴,۲۳۲,۹۲۹,۹۲۲	(۷۹,۷۷۹,۰۴۶)	(۱۵,۱۵۷,۸۷۰)	(۱۱,۶۲۷,۹۴۲,۳۱۲)	۱۵,۹۵۵,۸۰۹,۱۵۰	۱,۰۹۹,۱۵۲	فجر انرژی خلیج فارس
۴,۷۵۲,۵۶۲,۸۲۶	(۶,۷۸۱,۳۸۶,۴۸۵)	(۱۶۲,۱۵۹,۰۱۱)	(۳۰,۸۰۹,۴۳۶)	(۳۹,۰۲۰,۲۲۰,۱۵۴)	۳۲,۴۳۱,۸۰۲,۱۱۶	۲۵,۴۹۷,۲۰۹	تجلی توسعه معادن و فلزات
(۴۳۷,۰۳۳,۸۳۸)	۱,۷۱۹,۸۹۰,۸۲۷	(۹۵,۶۳۸,۷۶۰)	(۱۸,۱۷۱,۰۸۹)	(۱۷,۲۹۴,۰۵۱,۳۳۴)	۱۹,۱۲۷,۷۵۲,۰۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱,۸۲۰,۷۲۳,۲۹۲)	۲,۴۴۳,۲۳۵,۲۸۴	(۶۴,۰۴۲,۴۹۰)	(۱۲,۱۶۷,۹۲۷)	(۱۰,۲۸۹,۰۵۲,۲۵۰)	۱۲,۸۰۸,۴۹۷,۹۵۱	۴,۲۳۳,۳۹۰	بانک سامان
۵,۳۶۲,۹۰۰,۹۳۳	۱,۵۸۴,۱۸۲,۲۰۹	(۱۱۰,۵۶۸,۳۲۵)	(۲۱,۰۰۷,۳۱۶)	(۲۰,۳۹۷,۹۰۶,۰۰۰)	۲۲,۱۱۳,۶۶۴,۸۵۰	۲۸۸,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۳,۸۸۴,۶۷۴,۵۲۵	۱,۰۶۵,۵۷۳,۴۳۶	(۴۸,۳۲۸,۹۶۸)	(۹,۱۸۲,۴۰۹)	(۸,۵۴۲,۷۰۹,۰۲۷)	۹,۶۶۵,۷۹۳,۸۵۰	۳۰۷,۴۷۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۹,۸۵۴,۹۳۷,۳۳۸	(۵۳۱,۴۰۱,۷۸۷)	(۷۶,۹۲۵,۴۹۶)	(۱۴,۶۱۵,۶۴۷)	(۱۵,۸۲۴,۹۵۹,۵۲۴)	۱۵,۳۸۵,۰۹۸,۸۸۰	۸۸۹,۵۵۳	پخش هجرت
-	۵,۱۷۶,۹۵۸,۰۴۱	(۱۵۸,۱۵۱,۶۲۹)	(۳۰,۰۴۷,۷۷۴)	(۲۶,۲۶۵,۱۶۷,۸۶۶)	۳۱,۶۳۰,۳۲۵,۳۱۰	۴,۶۹۵,۰۰۰	باما
-	۱۶,۰۵۴,۷۰۷	(۱۰,۴۰۶,۷۱۰)	(۱,۹۷۷,۲۶۴)	(۲,۰۵۲,۹۰۳,۳۱۵)	۲,۰۸۱,۳۴۱,۹۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۳۸۳,۱۲۷,۶۰۰	(۶۴,۸۲۸,۹۷۳)	(۱۲,۵۲۱,۷۴۴)	(۱۲,۵۰۵,۳۱۵,۷۵۳)	۱۲,۹۶۵,۷۹۴,۰۷۰	۱,۶۹۰,۹۲۰	داروسازی تولید دارو
-	۵۹۴,۳۸۷,۲۹۱	(۲۱,۰۴۳,۲۶۴)	(۳,۹۹۸,۰۸۰)	(۳,۵۸۹,۲۲۴,۱۸۳)	۴,۲۰۸,۶۵۲,۸۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۴۲,۰۴۱,۶۱۶	(۲۹۸,۶۲۵)	(۵۶,۷۳۷)	(۴۴,۰۶۲,۰۵۹)	۸۶,۴۵۹,۰۳۷	۶۳,۱۳۷	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه
-	۱,۰۶۸,۰۹۹,۱۰۰	(۳۳۴,۱۲۵,۰۰۴)	(۶۳,۴۸۳,۴۷۳)	(۶۵,۳۵۹,۲۹۲,۴۲۴)	۶۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	صنایع فروآلیاز ایران
-	۱۸۳,۷۵۵,۲۰۹	(۱۰,۸۱۷,۹۹۲)	(۲,۰۵۵,۳۸۲)	(۱,۹۶۶,۹۶۹,۸۲۷)	۲,۱۶۳,۵۹۸,۴۲۰	۱۷۹,۲۳۴	توسعه معادن و فلزات
-	۲,۸۷۳,۴۱۶,۰۷۴	(۵۰,۳۵۴,۵۱۱)	(۹,۵۶۷,۲۲۴)	(۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۹۱)	۱۰,۰۷۰,۹۰۲,۴۰۰	۵۰۰,۰۲۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۷۴,۰۷۸,۹۰۷	(۴۶,۲۷۳,۶۷۴)	(۸,۷۹۱,۷۹۵)	(۸,۳۲۵,۵۹۰,۵۴۵)	۹,۲۵۴,۷۳۴,۹۲۱	۹۵۶,۰۹۹	آریان کیمیا تک
-	۲,۴۹۱,۲۷۰,۰۹۵	(۱۱۷,۶۸۰,۹۰۹)	(۲۲,۳۵۸,۸۶۹)	(۲۰,۹۰۴,۸۷۱,۴۴۷)	۲۳,۵۳۶,۱۸۱,۳۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۱,۴۱۱,۵۵۰,۹۴۳)	(۶۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۱۴,۴۴۳)	(۱۳,۸۴۷,۱۱۶,۵۰۰)	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۱۱,۶۷۸,۶۹۱)	(۳,۸۵۵,۰۰۰)	(۷۳۲,۴۴۵)	(۷۷۸,۰۹۱,۲۴۶)	۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
-	۲,۵۱۵,۱۱۵,۳۸۴	(۵۵,۳۲۷,۰۷۵)	(۱۰,۵۱۳,۸۳۶)	(۸,۴۸۶,۴۴۸,۷۰۵)	۱۱,۰۶۷,۴۱۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	فروسیلیسیم خمین
-	۱۰۶,۴۲۲,۵۲۳	(۶۶۲,۵۶۸)	(۱۲۵,۸۸۵)	(۵۰,۷۵۶,۵۴۸)	۱۵۷,۹۶۷,۵۲۴	۵۰,۹۰۸	تامین سرمایه خلیج فارس
-	۹,۸۱۰,۴۵۸,۲۳۱	(۱۵۷,۶۸۲,۵۹۶)	(۲۹,۹۵۹,۴۶۹)	(۲۱,۵۳۸,۴۱۸,۸۴۱)	۳۱,۵۳۶,۵۱۹,۱۳۷	۸,۷۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
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)	(۲۵,۶۵۰)	(۱۳۵,۰۰۰)	(۸,۳۴۲,۵۳۲)	-	
سرمایه گذاری شفا دارو	۴۴۰,۳۹۰	۷,۹۲۵,۳۵۴,۴۵۰	(۵,۷۴۳,۰۱۹,۴۶۵)	(۷,۵۲۹,۰۱۸)	(۳۹,۶۳۶,۷۷۴)	۲,۱۳۵,۱۷۹,۱۹۳		
فولاد خوزستان	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۸,۳۹۹,۶۱۰	(۸,۳۸۱,۷۵۰,۰۷۶)	(۹,۸۳۰,۸۰۸)	(۵۱,۷۴۱,۹۹۸)	۱,۹۰۵,۰۷۶,۷۲۸	-	
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 آرامیس	۲,۱۰۳,۸۰۷	۹,۳۲۸,۸۵۶,۶۲۳	(۹,۳۹۸,۵۲۶,۱۲۰)	(۸,۸۶۲,۰۲۸)	(۴۶,۶۴۳,۱۷۷)	(۱۲۵,۱۷۴,۷۰۲)	-	
لیزینگ رایان سایپا	۹,۸۱۱,۲۸۳	۱۲,۵۱۴,۲۰۶,۰۱۰	(۱۲,۴۹۳,۴۷۳,۴۱۴)	(۱۱,۸۸۸,۱۱۸)	(۶۲,۵۷۱,۰۳۲)	(۵۳,۷۲۵,۵۵۴)	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۱۰,۷۳۵,۵۷۳)	(۱۴,۰۷۲,۲۲۴)	(۷۴,۰۶۵,۰۰۱)	۲,۸۱۴,۱۲۷,۲۰۲	-	
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	-	
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۲,۴۳۱,۳۷۰	۱۹,۹۰۴,۹۰۴,۱۳۰	(۱۶,۹۳۶,۷۱۴,۰۸۴)	(۱۸,۹۰۹,۱۰۴)	(۹۹,۵۲۴,۵۱۷)	۲,۸۴۹,۷۵۶,۴۲۵	-	
سیمان اردستان	۱۵۷	۲,۷۰۵,۱۱۰	(۱,۵۷۱,۴۵۵)	(۲,۵۶۸)	(۱۳,۵۲۶)	۱,۱۱۷,۵۶۱	-	
کیمیادارو	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۴۸۶,۸۷۸)	
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۲,۹۵۴,۸۱۱)	
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۳۰۱,۳۹۰,۵۸۶	
سیمان خاش	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۸۴۶,۳۴۷	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۰,۰۰۳,۰۱۵)	
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	-	۱۴۶۸۵۴۶۸۳۶	
زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۵۳۶,۱۰۹	
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۰۳,۰۰۵,۷۱۶)	
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	(۸,۵۴۳,۱۲۴,۳۰۶)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۷۲,۹۲۹,۷۵۹)	
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۸۲۷,۳۶۲	
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۸۴۲,۷۶۵)	
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۰۹۳,۰۷۷)	
بیمه سینا	-	-	-	-	-	-	۴۴,۹۵۶,۹۱۴	
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۷,۸۴۶,۱۷۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۵۲۷,۸۸۴
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۶۴,۶۱۸,۲۲۶)
فراورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	(۸۸۵,۹۳۳,۴۵۴)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۲۹,۴۶۵,۰۷۵)
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۸۹۸,۱۶۰,۵۹۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۱۲۸,۸۲۲
غلtek سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۸۰۸,۶۷۴,۸۷۰)
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	(۳۵۶,۷۹۷,۴۴۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۵,۳۱۳,۶۲۷)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۶۳,۱۲۸
سپاهی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۶۵۶,۴۰۶)
داروسازی کاسپین	-	-	-	-	-	-	۳۸۷,۱۷۴,۵۲۷
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۸۰۰,۷۵۴,۵۷۲)
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۳,۵۴۶,۵۲۹)
صنایع ماشین های اداری ایران	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۳۴۹,۲۹۵
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۱۰۰,۴۶۷)
تولید ذراتین کیسول ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۶۴,۹۵۸,۴۱۲)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	(۹۸۵,۲۴۴,۱۳۶)
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۰۵۸,۰۴۳)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۹۰۵,۹۵۰
سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۱۲۳,۷۲۷
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۳,۷۳۷,۲۰۸,۴۰۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۲,۴۱۸,۶۹۷
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۳۶۳,۸۴۸,۲۳۵
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۶۶۶,۸۰۰)
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	۹۳۳,۰۲۱,۷۵۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۵۰۰,۸۰۱
گروه مینا (سپاهی عام)	-	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۱۲۶,۰۵۳)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۴۳۸,۳۰۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۸,۳۵۴,۶۷۳)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۶,۷۱۳,۲۷۴)
ذغال سنگ نگین طابس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۹۰,۰۲۹,۲۴۲)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۵۴,۷۷۹,۹۰۰)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۸۱۳,۳۵۵,۵۰۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۶۱,۰۴۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	گسترش صنایع روی ایرانیان
(۷۲,۷۱۹,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	ایران یاساتایرورابر
(۴۸۹,۷۶۱,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳۵۷,۲۱۶,۰۸۰)	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۳۹,۰۷۵,۲۱۶,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سدید
۱۴۸,۵۶۰,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱,۸۴۸,۰۱۷,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۳۱۸,۶۹۸,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
(۵,۴۰۸,۱۲۱,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۲۵۹,۰۵۴,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس آریان
۱,۰۴۳,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزواری
(۱,۹۱۷,۴۰۸,۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۴۹۷,۰۲۵,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران
(۶۱۵,۴۳۹,۴۳۶)	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
(۱۶۱,۷۴۵,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
(۲,۸۴۳,۶۸۷,۴۱۳)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۳,۴۹۰,۰۳۰,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها
۴۳۱,۸۲۷,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۴۸۹,۹۹۹,۷۴۴)	-	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
(۸,۷۶۵,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-	جنرال مکانیک
(۱,۰۶۶,۳۳۲,۵۰۵)	-	-	-	-	-	-	مجمع صنایع لاستیک یزد
۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی اپال کانی پارس
۳,۶۲۰,۳۴۹,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۴۰,۸۱۱,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هامون صبا
(۶۱,۴۵۷,۱۴۸,۷۰۳)	۵۴,۶۳۳,۵۰۳,۷۱۵	(۳,۲۳۷,۲۸۵,۶۴۹)	(۶۱۵,۲۸۰,۳۰۲)	(۵۸۹,۰۳۳,۴۶۷,۵۹۹)	۶۴۷,۵۰۹,۵۳۷,۲۶۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۵۴۸,۸۱۴,۹۰۰	۳۸۱,۵۹۳	۳,۵۴۸,۸۱۴,۹۰۰	(۴,۲۷۸,۸۰۲,۳۰۹)	(۳,۳۷۱,۳۳۸)	(۱۷,۷۴۴,۰۷۵)	(۷۵۱,۱۰۲,۸۲۲)	-
-	۳,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۲۰۷	۳,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۴,۹۸۸,۸۸۷)	(۲,۹۸۴,۸۹۵)	(۱۵,۷۱۰,۰۰۰)	۳۲۸,۳۱۶,۲۱۸	-
-	۳۱,۹۹۶,۸۰۱,۸۰۰	۱۳,۶۹۱,۴۰۰	۳۱,۹۹۶,۸۰۱,۸۰۰	(۳۱,۹۹۶,۸۰۱,۸۰۰)	-	-	-	-
-	۱۲,۳۷۴,۴۵۸,۵۹۲	۱۳۹۰,۳۷۵	۱۲,۳۷۴,۴۵۸,۵۹۲	(۱۲,۳۷۴,۴۵۸,۵۹۲)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸
-	۵۱,۰۶۲,۰۷۵,۲۹۲	-	۵۱,۰۶۲,۰۷۵,۲۹۲	۵۱,۴۴۵,۰۵۱,۵۸۸	(۶,۳۵۶,۲۳۳)	(۳۳,۴۵۴,۰۷۵)	(۴۲۲,۷۸۶,۶۰۴)	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸

ح.س.نفت و گاز پتروشیمی تامین
ح.پخش هجرت
ح.صنایع گلدیران
ح.دارویی رازک
ح . توسعه معادن و فلزات

۳-۱۵- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۰,۱۷۴,۶۵۹)	۳۵۹,۸۳۰,۳۴۰,۰۰۰	۳۵۹,۸۳۰	۳۵۹,۸۳۰,۳۴۰,۰۰۰	۳۵۹,۸۶۵,۱۰۳,۲۴۲	(۶۵,۲۱۹,۲۴۴)	(۹۹,۹۸۲,۴۸۶)	(۱۰۰,۱۷۴,۶۵۹)
۹۲,۱۸۱,۰۴۸	۶۱,۵۲۱,۰۱۰,۲۰۰	۶۳,۹۳۰	۶۱,۵۲۱,۰۱۰,۲۰۰	۵۷,۹۵۸,۱۳۲,۴۹۵	(۱۱,۱۵۰,۶۵۹)	۳,۵۵۱,۷۲۷,۰۴۶	۹۲,۱۸۱,۰۴۸
۹۴,۷۳۷,۵۵۳	۱۳,۱۷۲,۶۱۶,۰۰۰	۱۷,۶۷۵	۱۳,۱۷۲,۶۱۶,۰۰۰	۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲	(۲,۳۸۷,۵۲۹)	۷۲۱,۶۸۴,۹۲۹	۹۴,۷۳۷,۵۵۳
-	۱۰,۹۴۰,۷۶۴,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۰,۹۴۰,۷۶۴,۰۰۰	۱۰,۲۴۵,۹۰۲,۵۹۳	(۱,۹۸۳,۰۰۸)	۶۹۲,۸۷۸,۳۹۹	-
-	۳,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۳,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۲۵۶,۸۷۵	(۷۰۹,۶۸۳)	(۱۸۴,۴۶۶,۵۵۸)	-
۶,۵۳۷,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	۶,۵۳۷,۱۱۳
۲۴۵,۰۹۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۰۹۶,۶۴۰
(۱۴,۸۶۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۶۲,۵۰۰)
۳۲۳,۵۱۵,۱۹۵	۴۴۹,۳۸۰,۲۳۰,۲۰۰	جمع	۴۴۹,۳۸۰,۲۳۰,۲۰۰	۴۴۴,۶۱۶,۹۳۸,۷۴۷	(۸۱,۴۵۰,۱۲۳)	۴,۶۸۱,۸۴۱,۳۳۰	۳۲۳,۵۱۵,۱۹۵

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ-۲۰۲
گام بانک اقتصاد نوین ۱-۲۰۱
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
مراجعه عام دولتی ۵-ش.خ-۲۱۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ-۲۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶,۹۰۶,۱۲۸,۵۲۸)	۶۳,۸۴۸,۱۴۷,۵۵۶	۱۶-۱	-
۹۸۵,۸۴۷,۶۲۸	۹۷۹,۹۴۱,۸۵۸	۱۶-۲	-
(۳۵,۹۲۰,۲۸۰,۹۰۰)	۶۴,۸۲۸,۰۸۹,۴۱۴	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
(۲,۳۹۷,۲۵۷,۸۴۸)	۱,۸۷۰,۲۵۳,۹۳۹	(۷۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۳۱,۰۰۰)	(۱۳,۰۲۰,۶۱۵,۰۶۱)	۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
(۶۷۲,۲۴۹,۰۲۴)	۲,۸۷۸,۷۶۸,۷۸۳	(۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۰,۷۸۷,۳۱۷)	۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس		
(۲,۲۶۰,۲۲۴,۵۳۶)	(۶۷۶,۵۸۶,۹۹۱)	(۴۴,۷۲۰,۰۰۰)	(۸,۴۹۶,۸۰۰)	(۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱)	۸,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	باما		
۵,۵۴۸,۵۲۱,۷۲۲	۴,۱۲۲,۵۸۶,۰۱۰	(۲۷۶,۰۳۱,۶۲۰)	(۵۲,۴۴۶,۰۰۸)	(۵۰,۷۵۵,۲۶۰,۳۶۲)	۵۵,۲۰۶,۳۲۴,۰۰۰	۷,۱۳۲,۶۰۰	ملی صنایع مس ایران		
(۲,۳۳۴,۷۳۹,۹۹۲)	(۳,۱۲۷,۸۴۰,۷۴۹)	(۲۵۶,۲۷۵,۰۰۰)	(۴۸,۶۹۲,۲۵۰)	(۵۴,۰۷۷,۸۷۳,۴۹۹)	۵۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ایساتیس پویا		
(۱۰۵,۳۲۲,۳۱۹)	۵,۳۵۰,۰۰۷,۲۵۰	(۱۳۱,۰۹۳,۷۲۵)	(۲۴,۹۰۷,۸۰۸)	(۲۰,۷۱۲,۷۳۶,۳۱۷)	۲۶,۲۱۸,۷۴۵,۰۰۰	۲,۹۹۶,۴۲۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
(۴,۱۸۱,۶۱۰,۸۶۵)	۳,۷۳۷,۷۹۲,۶۸۴	(۹۳,۲۹۹,۶۴۰)	(۱۷,۷۲۶,۹۳۳)	(۱۴,۸۱۱,۰۸۰,۷۴۴)	۱۸,۶۵۹,۹۲۸,۰۰۰	۱,۵۵۴,۹۹۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین		
۱۱۷,۵۸۴,۳۹۹	۳,۴۴۷,۶۴۹,۱۲۱	(۲۸,۲۷۵,۰۰۰)	(۵,۳۷۲,۲۵۰)	(۳,۱۷۳,۷۰۳,۶۳۹)	۵,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس		
(۲۹,۷۵۰,۰۰۰)	.	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۹۷۰,۲۵۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه		
۵,۸۱۶,۶۵۷,۵۱۸	۲,۲۳۶,۸۷۳,۹۲۳	(۱۹۱,۴۷۴,۹۵۳)	(۳۶,۳۸۰,۲۴۱)	(۳۵,۸۲۰,۲۶۱,۴۶۳)	۳۸,۲۹۴,۹۹۰,۵۸۰	۶,۱۰۷,۶۵۴	فولاد مبارکه اصفهان		
۲,۱۲۵,۱۵۶,۲۹۸	۲,۳۱۲,۰۳۲,۵۸۴	(۶۷,۷۵۰,۷۴۰)	(۱۲,۸۷۲,۶۴۱)	(۱۱,۱۵۷,۴۹۱,۹۷۵)	۱۳,۵۵۰,۱۴۷,۹۴۰	۱۲۱,۶۴۶	پتروشیمی خراسان		
(۹۱۲,۶۷۲,۴۷۸)	۱,۶۰۳,۶۵۸,۰۸۱	(۳۴,۱۴۲,۵۰۷)	(۶,۴۸۷,۰۷۶)	(۵,۱۸۴,۲۱۳,۷۱۳)	۶,۸۲۸,۵۰۱,۳۷۶	۱,۷۸۱,۹۶۸	نفت سپاهان		
(۱۲,۶۱۲,۹۰۰,۶۰۷)	۹,۹۹۱,۷۹۰,۲۱۶	(۱۱۵,۶۴۷,۹۸۶)	(۲۱,۹۷۳,۱۱۷)	(۱۳,۰۰۰,۱۸۵,۹۰۱)	۲۳,۱۲۹,۵۹۷,۲۲۰	۲,۷۷۳,۳۳۳	فولاد کاوه جنوب کیش		
۱,۲۵۲,۶۵۴,۹۹۶	۹,۹۴۵,۶۸۷,۲۶۴	(۳۴۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۴۶,۶۰۳,۲۰۰)	(۳۸,۸۱۸,۴۲۹,۵۶۶)	۴۹,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)		
۳,۵۰۸,۰۳۲,۱۴۴	۲۰,۹۰۸,۲۹۱,۳۱۹	(۲۳۹,۳۹۱,۳۴۱)	(۴۵,۴۸۴,۳۵۵)	(۲۶,۶۸۵,۱۰۱,۳۳۵)	۴۷,۸۷۸,۲۶۸,۲۵۰	۱,۲۲۵,۳۴۳	پخش هجرت		
(۵۹۴,۵۴۱)	.	(۴۳۳,۴۶۸)	(۸۲,۳۵۹)	(۸۶,۱۷۷,۶۷۳)	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	۱۷۳,۳۸۷	بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه		
(۱۸۳,۰۷۷)	۲۰,۱۶۰,۲۸۲	(۱۴۷,۷۲۶)	(۲۸,۰۶۸)	(۹,۲۰۹,۰۳۷)	۲۹,۵۴۵,۱۱۳	۱۳,۱۳۷	بیمه اتکایی آوی پارس ۷۰٪ تادیه		
-	(۴۱۷,۹۷۲)	(۳۵۱,۳۳۵)	(۶۶,۳۳۵)	(۷۰,۳۲۷,۰۰۲)	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۷۰,۲۴۷	تأمین سرمایه کیمیا		
-	.	(۹,۱۰۱,۹۸۵)	(۱,۷۳۹,۳۷۷)	(۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴)	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران		
-	۲,۸۷۵,۹۸۶,۴۳۲	(۳۶۶,۸۰۰,۶۷۱)	(۶۹,۷۰۷,۳۳۷)	(۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۷۰)	۷۳,۳۷۶,۱۳۴,۲۰۰	۲۱,۱۴۵,۸۶۰	صنایع گلذیران		
-	(۷,۲۹۹,۲۷۴)	(۵۲,۸۵۳,۶۶۶)	(۱۰,۰۴۲,۱۹۷)	(۱۰,۵۱۵,۱۳۶,۵۷۱)	۱۰,۵۷۰,۷۳۳,۱۶۰	۱,۲۶۷,۴۷۴	کاشی پارس		
-	(۱۳۶,۵۷۰,۹۹۱)	(۴۶,۱۹۵,۵۰۰)	(۸,۷۷۲,۱۴۵)	(۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶)	۹,۲۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	سیمان آبیک		
-	۲۷۹,۰۴۴,۲۷۰	(۲۰,۵۸۵,۰۰۰)	(۳,۹۱۱,۱۵۰)	(۳,۸۱۳,۴۵۹,۴۸۰)	۴,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد شاهرود		
-	(۱,۱۱۹,۵۰۲,۸۱۶)	(۵۶۸,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۹۲,۹۵۰)	(۱۲,۴۱۲,۹۰۴,۸۶۶)	۱۱,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران		
-	(۴۷۲,۰۳۶,۲۴۱)	(۹۸,۸۸۴,۰۰۰)	(۱۸,۷۸۷,۹۶۰)	(۲۰,۱۳۱,۱۶۴,۲۸۱)	۱۹,۷۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	تولیدی کاشی تکسرام		
-	۴۰۵,۰۶۷,۵۷۶	(۶۵,۸۷۰,۹۸۵)	(۱۲,۵۱۵,۴۸۷)	(۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۲)	۱۳,۱۷۴,۱۹۶,۹۹۰	۴,۸۹۷,۴۷۱	صنعتی بهشهر		
-	(۹۲۹,۶۱۶,۵۶۵)	(۱۱۴,۶۹۹,۰۱۴)	(۲۱,۷۹۲,۸۱۳)	(۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۸)	۲۲,۹۳۹,۸۰۲,۷۶۰	۱,۱۹۵,۴۰۴	سپید ماکیان		
-	۴۳۸,۲۱۷,۶۸۹	(۳۸,۸۳۱,۰۹۸)	(۷,۳۷۷,۹۰۹)	(۷,۲۸۱,۷۹۲,۹۰۸)	۷,۷۶۶,۲۱۹,۶۰۴	۲۰,۲۸,۷۹۳	پالایش نفت تهران		
-	(۷,۳۱۹,۱۹۸,۰۰۱)	(۲۹۱,۹۳۷,۵۰۰)	(۵۵,۴۶۸,۱۲۵)	(۶۵,۳۵۹,۲۹۲,۳۷۶)	۵۸,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	صنایع فروآلیاز ایران		
-	(۲,۳۵۹,۲۰۷,۹۰۱)	(۹۴,۳۳۷,۲۹۹)	(۱۷,۹۲۴,۰۸۷)	(۲۱,۱۱۴,۴۰۶,۳۱۵)	۱۸,۸۶۷,۴۵۹,۸۰۰	۲۰,۲۶۵,۸۰۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی		
-	(۹۴,۹۸۳)	(۶۹,۲۵۰)	(۱۳,۱۵۸)	(۱۳,۸۶۲,۵۷۵)	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۰	بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه		
-	۳۰,۱۴,۳۵۷,۳۲۰	(۱۱۴,۵۱۳,۰۰۰)	(۲۱,۷۵۷,۴۷۰)	(۱۹,۷۵۱,۹۷۲,۳۱۰)	۲۲,۹۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	گروه بیمه		
-	۱۵۷,۴۸۷,۳۱۳	(۵۰,۱۷۲,۸۳۴)	(۹,۵۲۳,۸۳۸)	(۹,۸۱۷,۳۷۳,۷۴۵)	۱۰,۰۳۴,۵۶۶,۷۳۰	۱۰,۵۰۰,۴۱	پتروشیمی نوری		
-	(۱۷,۷۹۷,۹۱۴)	(۱۶,۷۲۲,۰۰۰)	(۳,۱۷۷,۱۸۰)	(۳,۳۴۲,۲۹۸,۷۳۴)	۳,۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی جم		
-	۵,۴۱۸,۶۰۵,۸۹۸	(۹۶,۴۹۲,۰۲۵)	(۱۸,۳۳۳,۴۸۵)	(۱۳,۷۶۴,۹۷۳,۵۹۲)	۱۹,۲۹۸,۴۰۵,۰۰۰	۱,۳۹۰,۳۷۵	دارویی رازک		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
سرمایه گذاری صدتامین	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۴۶۸,۸۱۹,۵۴۷)
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	(۵۶۴,۸۴۲,۴۷۹)
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۷,۰۰۵,۰۷۵)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۵,۳۵۹,۹۹۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۵۸,۲۲۳,۰۰۰
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۵۶۲)
بانک اقتصادنویین	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۰۹,۴۵۵,۰۶۹)
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۹۸,۴۴۶,۴۶۳)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۱۴,۵۰۷,۳۵۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۳,۲۸۱,۵۴۳,۵۴۱
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۴۷۰,۳۲۹,۰۶۲
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۴۱,۷۳۴,۱۴۳)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۸,۶۷۴,۱۷۰)
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۹۸,۹۷۷,۱۶۲)
		۶۸۵,۳۵۳,۱۵۳,۱۸۹	(۶۱۷,۴۲۷,۱۵۴,۳۶۷)	(۶۵۱,۰۸۵,۴۹۸)	(۳,۴۲۶,۷۶۵,۷۶۸)	۶۳,۸۴۸,۱۴۷,۵۵۶	(۳۶,۹۰۶,۱۲۸,۵۳۷)

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
اسناد خزانه - م - ع - بودجه ۰۳۰۷۲۳	۱۰۰	۶۶,۵۸۲,۰۰۰	(۶۶,۷۶۲,۰۹۶)	(۱۲,۰۶۸)	(۱۹۲,۱۶۴)	-
مراجعه عام دولت - ش - خ - ۰۳۰۴	۱۱,۹۲۷	۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۹,۱۶۱,۷۷۰)	(۲,۱۶۱,۷۶۸)	(۴,۳۲۳,۵۳۸)	-
گام بانک اقتصاد نوین - ۰۲۰۱	۱۷,۰۷۰	۱۶,۴۶۲,۸۸۸,۳۸۰	(۱۵,۴۷۵,۴۴۶,۹۳۱)	(۲,۹۸۳,۸۹۹)	۹۸۴,۴۵۷,۵۶۰	-
مراجعه عام دولت - ش - خ - ۰۳۰۲	-	-	-	-	-	(۳۰,۵۸۴,۳۵۰)
اسناد خزانه - م - ۱۰ بودجه ۹۹ - ۲۰۸۰	-	-	-	-	-	۹۳۹,۱۴۷,۲۳۸
مراجعه عام دولتی - ش - خ - ۰۲۱۰	-	-	-	-	-	۶۶,۰۲۵,۹۸۶
اسناد خزانه - م - ع - بودجه ۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	۱۱,۲۵۸,۶۵۴
		۲۸,۴۵۶,۴۷۰,۳۸۰	(۲۷,۴۷۱,۳۷۰,۷۸۷)	(۵,۱۵۷,۷۳۵)	۹۷۹,۹۴۱,۸۵۸	۹۸۵,۸۴۷,۶۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱,۲۵۹,۹۳۳,۳۶۵	(۱۵,۵۳۳,۴۲۵)	۱,۲۷۵,۴۶۶,۷۹۰	۱۳۰	۹,۸۱۱,۲۸۳	۱۴۰/۱/۰۴/۱۵	لیزینگ رایان سایپا
-	۵,۹۸۷,۶۹۷	(۱۲,۳۰۳)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۱۴	گسترش سرمایه گذاری ایرا
-	۳,۳۲۷,۶۹۲,۵۷۶	(۱۵,۵۴۴,۵۲۴)	۳,۳۴۳,۲۳۷,۱۰۰	۲۱۵۰	۱,۵۵۴,۹۹۴	۱۴۰/۱/۰۵/۳۰	س. نفت و گاز و
-	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۲/۲۳	سرمایه گذاری غدیر(هلدین
-	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	-	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	۷۰۰	۸,۶۳۲,۶۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۷	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۸	گروه بهمن
-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۲/۲۹	گروه مدیریت سرمایه
-	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰	-	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰	۱۷۰۰	۴,۲۰۵,۷۴۱	۱۴۰/۱/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
-	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۷/۱۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱,۷۴۸,۲۱۴,۰۰۰	-	۱,۷۴۸,۲۱۴,۰۰۰	۵۰۰	۳,۴۹۶,۴۲۸	۱۴۰/۱/۰۷/۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج
-	۹,۰۳۴,۴۷۰	-	۹,۰۳۴,۴۷۰	۴۵	۲۰۰,۷۶۶	۱۴۰/۱/۰۴/۲۲	داروسازی تولید دارو
-	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	-	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	۶۰۰	۶,۷۸۱,۹۶۸	۱۴۰/۱/۰۴/۱۵	نفت سپاهان
-	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۳/۰۴	قاسم ایران
-	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰	-	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰	۶۴۰	۲,۷۷۳,۳۳۳	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری ایساتیس
-	۶,۰۸۶,۳۱۱,۲۰۰	-	۶,۰۸۶,۳۱۱,۲۰۰	۴۳۵۰	۱,۳۹۹,۱۵۲	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس
-	۳۷۹,۴۹۳,۵۰۰	-	۳۷۹,۴۹۳,۵۰۰	۵۰۰	۷۵۸,۹۸۷	۱۴۰/۱/۰۱/۲۷	مجتمع تولید گوشت مرغ
-	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	-	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	۱۴۴۵۰	۱۲۱,۶۴۶	۱۴۰/۱/۰۳/۱۰	پتروشیمی خراسان
-	۳,۴۷۸,۶۸۳,۹۹۰	-	۳,۴۷۸,۶۸۳,۹۹۰	۳۹۱۰	۸۸۹,۶۸۹	۱۴۰/۱/۰۳/۰۹	پخش هجرت
-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۴۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۱/۳۰	پلیمر آریا ساسول
-	۲,۷۳۵,۸۸۳,۰۰۰	-	۲,۷۳۵,۸۸۳,۰۰۰	۱۳۵	۲۰,۲۶۵,۸۰۰	۱۴۰/۱/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری تامین
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۳/۰۸	سپید ماکیان
-	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰	-	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰	۱۰۰۰	۳۵۸,۵۳۷	۱۴۰/۱/۰۴/۱۸	آریان کیمیا تک
-	۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰	-	۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰	۲۰۳۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۱۲	فروسیلیسیم خمین
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۰۱	حمل و نقل گهرترابر
-	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۳/۱۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶	-	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶	۴	۲۵,۴۹۷,۲۰۹	۱۴۰/۱/۰۳/۲۱	تجلی توسعه معادن و
-	۱,۰۱۸,۱۶۰	-	۱,۰۱۸,۱۶۰	۴۰	۲۵,۴۵۴	۱۴۰/۱/۰۳/۲۳	تامین سرمایه گذاری فارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر(هلدین
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی آما
۱,۲۰۸,۵۶۴,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
۱,۶۸۲,۲۹۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج
۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	س.ص.بازنشستگی
۴۵۸,۶۶۴,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی
۴۵۵,۳۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سدید
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروشیمی
۳۰۵,۷۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۷۵۲,۹۶۳,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتامین
۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۳۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۳۸	۶۲,۳۶۷,۵۱۶,۵۱۴	(۳۱,۰۹۰,۲۵۲)	۶۲,۳۹۸,۶۰۶,۷۶۶	۴۹,۸۴۳	۱۱۶,۶۴۹,۰۸۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۹,۵۸۳,۱۳۳,۸۱۲	۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده	۲۴,۴۰۲,۱۷۱	۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳
	<u>۹,۶۰۷,۵۳۵,۹۸۳</u>	<u>۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۲۴۷</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	مبلغ اسمی	سود خالص
تاریخ ب	نرخ سود	سود خالص
مراجعه عام دولت ۷۳-ش.خ ۰۴۰۲	۱۸/۰۰٪	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰	۱۷/۰۰٪	۴۶۴,۳۵۴,۸۹۶
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	۱۸/۰۰٪	۱۱,۶۰۳,۲۳۳,۸۴۸
جمع		<u>۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴</u>

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷						سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	
	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود تنزیل شده	سود خالص شده	سود خالص شده	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک سامان ۹۵۴۲ - ۸۱۰ - ۱۰۹۲۲۲۲۲۹	۸٪	۱۹,۶۵۵,۴۵۰	۰٪	۰٪	۰٪	۷۱۵,۳۱۸,۳۷۴	
بانک ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹	۱۰٪	۳۸۶,۳۸۱	۰٪	۰٪	۰٪	۴۳۶,۸۵۹	
بانک خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۰۰۰	۸٪	۴,۳۶۰,۳۴۰	۰٪	۰٪	۰٪	۰	
		۲۴,۴۰۲,۱۷۱	۰	۰	۰	۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳	

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
ریال	ریال
تعديل کارمزد کارگزاری	-
تنزیل سود سهام	۲۳,۳۱۷,۸۱۵
	<u>۲۳,۳۱۷,۸۱۵</u>

۲۰- کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۶,۴۸۳,۰۵۲,۰۷۹
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن	۳,۰۵۶,۷۸۷,۹۶۶
حسابرس	۴۹۰,۴۹۹,۴۶۶
	<u>۲۱,۰۳۰,۳۳۹,۵۱۱</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها :	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۳۴۸,۹۱۱,۱۲۴	۴۳,۱۵۵,۵۴۸
هزینه نرم افزار	۷۹,۷۶۴,۹۶۶	۷۴۲,۶۹۴,۰۵۱
کارمزد بانکی	۱۹,۷۲۳,۹۴۱	۱۸,۷۹۹,۴۹۱
	۱,۴۴۸,۴۰۰,۰۳۱	۸۰۴,۶۴۹,۰۹۰

۲۲- تعدیلات:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
	ریال	ریال
۱_ ۲۲	۱۱,۹۵۸,۶۴۴,۸۸۸	۱۱۹,۳۷۵,۷۷۶,۳۰۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه	(۱۲۶,۸۷۴,۳۵۱,۴۷۷)	(۱۲۶,۷۱۰,۲۶۹,۷۰۶)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه	(۱۱۴,۹۱۵,۷۰۶,۵۸۹)	(۷,۳۳۴,۴۹۳,۴۰۶)

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 خالص دارایی ها 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.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۱۰	۶۵۵۷	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۱/۸۶	۱/۸۶	۵۱۰
۷۰۶۷	۶۸۰	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۶۵۵۷	۲۳/۹۰	۲۳/۷۳	۷۰۶۷
۴۸۰	۱۷۶۰	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰	۱/۷۵	۱/۷۵	۴۸۰
۱۷۶۰	۱۰	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	عادی	۱۷۶۰	۶/۴۲	۶/۴۲	۱۷۶۰
۱۰	—	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰	۰/۰۴	۰/۰۴	۱۰
—	—	محمد هوشیار زاده	مدیر سرمایه گذاری	—	—	—	—	—
—	۱۹	سلمان بابایی زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹	—	—	—
—	—	نسرین پاشایی	مدیر سرمایه گذاری	—	—	—	—	—
۹۸۲۷	۹۳۱۷				۹۳۱۷	۳۳/۹۶	۳۹/۸۰	۹۸۲۷

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
				ریال	
۱۰	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	۱۰
۱۱	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	(۸,۵۹۹,۱۶۷,۱۵۰)	۱۱
۱۱	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	حق الزحمه متولی	(۲۴۵,۵۰۰,۲۶۴)	۱۱
۱۱	موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهیافت و همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	(۲۴۵,۳۳۹,۱۹۰)	۱۱
۱۱	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	(۲,۸۷۶,۴۶۹,۷۸۷)	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