

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۰	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستایس پویای یزد در تاریخ ۲۷ بهمن‌ماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بقرار مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی برای اوراق گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱۰، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی و همچنین فروش بخشی از این اوراق قبل از تاریخ سررسید نموده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه، به‌استثنای ردیف ۹ از جدول بند ۸ ذیل، مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	پرداخت مبلغ تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ۲ روز کاری بعد از ارائه درخواست	برخی از مبالغ تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در موعد مقرر پرداخت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۳۲۰۲۰۱۳۲	لزوم عضویت صندوق‌های سرمایه‌گذاری در کانون نهادهای مالی	صندوق قرارداد عضویت در کانون را تمدید نکرده است.
۳	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در مهلت مقرر	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت‌های کنترل خردگی تکین کو، ایران‌ترانسفو، سایپا، سخت‌آژند، اعتباری ملل، قند مرودشت، بانک ملت، فولاد آلیاژی ایران، سرمایه‌گذاری غدیر، تاید و آترخاورمیانه، نیرو ترانس، گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی، سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان، گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید، گروه صنعتی سدید، گسترش سرمایه‌گذاری ایران‌خودرو، لیزینگ رایان سایپا و تولی‌پرس تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۴	تبصره ۱ ماده ۲۵ اساسنامه	ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ ارسال شده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال جوابیه مدیر به چکلیست‌های سه ماهه متولی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از دریافت نامه	جوابیه مدیر به چکلیست سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ با تأخیر ارسال شده است.
۶	کنترلی	تطبیق مشخصات سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب با تأییدیه دریافتی از سپرده‌گذاری مرکزی	در تأییدیه سپرده‌گذاری مرکزی مراحله عام دولت ۴ ثبت شده است در حالیکه در دفاتر صندوق مراحله عام دولت ۵ می‌باشد لذا طی نامه شماره ۱۱۴۰/۴۰۰/س مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ صندوق درخواست رفع مغایرت مذکور را از سپرده‌گذاری مرکزی نموده است. لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه‌ای حاصل نشده است. همچنین تعداد سهام صنایع گلدیران در نرم‌افزار صندوق و تأییدیه مذکور مطابقت ندارد.
۷	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیران سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۸	تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه	پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی به میزان حداکثر ۹۰٪ هر سه ماه یکبار و بعد از اظهارنظر حسابرس	کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی قبل از اظهارنظر حسابرس پرداخت شده است.
۹	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم ساختن زیرساخت‌های لازم جهت پرداخت‌های الکترونیکی صندوق‌ها و شناسایی ۲۵٪ از کارمزد مدیر به عنوان جریمه در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت‌های مذکور	پرداخت‌های صندوق به علت فراهم نبودن زیرساخت‌های نرم‌افزاری و بانکی، بطور کامل به صورت الکترونیکی انجام نمی‌شود و از این بابت جریمه‌ای برای مدیر لحاظ نشده است.
۱۰	بند ۲-۲ امیدنامه	دارایی مجاز قابل معامله صندوق	صندوق اقدام به خرید سهام تأمین سرمایه کیمیا و بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تأدیه مرتبط با بازار سوم فرابورس نموده است که این مورد برای صندوق مجاز نمی‌باشد.
۱۱	کنترلی	ارائه دلایل و سیاست‌های سرمایه‌گذاری برای خرید و فروش اوراق بهادار با نرخ YTM پایین‌تر از بازار از سوی مدیر صندوق	دلایل ارائه شده از سوی مدیر کافی و قابل اتکا نمی‌باشد.
۱۲	کنترلی	ارائه مدارک درخواستی حسابرس	مدارک مربوط به چکلیست رعایت مقررات پولشویی و فایل‌های xml برای کل دوره رسیدگی به حسابرس ارائه نشده است.
۱۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز سوابی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۳)





شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

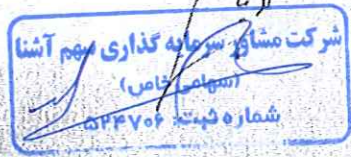
مجمع محترم صندوق با احترام به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساس نامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، که به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شرح:	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی :	
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۶
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۰
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 ایستاتیس پویای یزد بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.	

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبدگردان ایستاتیس پویا کیش

امضاء (سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



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



شعبه تهران: ۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

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

شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
۱۲۵۸ (در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴
۶	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸
۷	۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷
۸	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴
۹	۵,۰۸۶,۳۳۶,۷۲۵	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶
جمع دارایی ها	۷۱۹,۰۲۶,۱۶۰,۸۱۱	۶۶۹,۵۵۸,۴۷۳,۶۹۹

دارایی ها :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
سایر داراییها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها :

۱۰	۲۴,۰۳۹,۳۷۳	۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲
۱۱	۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱	۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴
۱۲	۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	۲۴,۶۷۷,۲۸۰
۱۳	۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹	۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶
جمع بدهی ها	۱۶,۵۶۸,۹۲۷,۸۹۸	۲۱,۱۵۵,۸۱۲,۸۲۲
۱۴	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳۱,۱۰۵,۵۷۶	۲۴,۱۵۵,۳۷۲

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۲



شرکت سبدگردان ایستاتیس یویا
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۱۳۷۰۲)

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰
۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:
فکس:

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

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
(در سهام)
۱۳۵۸

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۹,۷۰۸,۸۲۵,۱۸۰)	۵۸,۸۸۲,۵۵۸,۴۴۱	۱۵
(۳۵,۹۲۰,۲۸۰,۹۰۰)	۶۴,۸۲۸,۰۸۹,۴۱۴	۱۶
۲۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۲۸	۶۲,۲۶۷,۵۱۶,۵۱۴	۱۷
۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۲۴۷	۹۶۰,۷۵۳,۹۸۳	۱۸
۲۶۰,۱۷۰,۸۰۵۲	۲۳,۳۱۷,۸۱۵	۱۹
(۵۲,۴۰۰,۸۶۸,۶۴۳)	۱۹۵,۷۰۹,۰۱۸,۱۶۷	
۱۵,۴۴۲,۹۲۲,۳۸۶	۲۱,۰۳۰,۳۳۹,۵۱۱	۲۰
۸۰۴,۶۴۹,۰۹۰	۱,۴۴۸,۴۰۰,۰۳۱	۲۱
۱۶,۲۴۷,۵۷۱,۴۷۶	۲۲,۴۷۸,۷۳۹,۵۴۲	
(۶۸,۶۴۸,۴۴۰,۱۱۹)	۱۷۳,۲۳۰,۲۷۸,۶۲۵	
-۱۰/۵۹	۲۵.۰۳٪	
-۹/۹۷	۲۴.۶۷٪	

درآمد ها :
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمد ها
جمع درآمد ها
هزینه ها :
کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)
بازده سرمایه گذاری پایان سال (ذیل صفحه)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۲۶,۸۴۳
۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶
(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۷۶)
(۶۸,۶۴۸,۴۴۰,۱۱۹)	۱۷۳,۲۳۰,۲۷۸,۶۲۵	-
(۷,۳۲۴,۴۹۳,۴۰۶)	(۱۱۴,۹۱۵,۷۰۶,۵۸۹)	-
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۲۲,۵۸۳

خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص سال
تعدیلات
خالص دارایی های پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه

استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

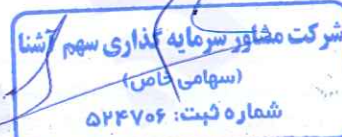


شعبه تهران:

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:



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

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

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 ۱۳۸۸/۱۱/۱۸ 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 تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ 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-بلاوار 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای 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 سیدگردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۲۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام 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) بلاک ۲۷ ساختمان سهام 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 - سه‌رودی 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.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد. قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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:

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

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 می باشد.
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۶/۵۰۰/۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی خواهد بود.
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه 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 مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت 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	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷			۱۴۰۱/۱۱/۲۷		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱۹%	۱۲۵,۳۹۲,۱۲۰,۲۰۹	۱۲۸,۷۸۸,۵۱۵,۷۴۶	۱/۲۴%	۸,۸۹۰,۷۸۳,۲۰۰	۹,۵۶۷,۲۷۰,۱۹۱
۱۴%	۹۵,۴۷۲,۷۵۵,۹۳۶	۹۸,۶۳۱,۰۷۰,۲۸۶	۱/۵۸%	۱۱,۳۶۳,۲۳۱,۰۸۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸
۵%	۳۵,۲۸۰,۶۶۲,۱۱۱	۴۶,۲۸۹,۰۹۴,۳۴۲	۰/۷۱%	۵,۰۹۹,۵۶۴,۵۸۴	۵,۱۰۹,۸۴۳,۸۲۷
۸%	۵۶,۱۹۶,۶۲۸,۶۵۰	۵۱,۷۲۸,۶۸۶,۰۰۲	۳/۸۹%	۲۷,۹۴۷,۴۳۸,۳۸۹	۲۳,۶۲۵,۱۳۲,۱۵۶
۳%	۲۲,۶۸۴,۷۴۰,۷۳۹	۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵	۹/۹۳%	۷۱,۳۸۰,۵۳۱,۳۳۱	۶۱,۹۵۷,۹۴۷,۱۱۸
۱۲%	۸۲,۲۲۸,۵۵۴,۹۳۷	۹۱,۷۱۵,۹۹۳,۷۶۲	۹/۲۹%	۶۶,۷۷۶,۹۷۲,۰۴۳	۴۰,۴۴۹,۵۳۸,۵۷۵
۳%	۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰	۲۱,۹۲۳,۸۸۸,۲۴۲	۴/۴۵%	۳۱,۹۷۶,۵۳۰,۹۴۱	۳۲,۱۳۱,۸۹۰,۴۹۲
۰%	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۳/۱۷%	۲۲,۸۰۳,۳۱۰,۹۳۳	۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۸
۱%	۵,۰۸۲,۹۶۴,۷۲۳	۵,۱۱۳,۴۹۲,۳۵۱	۷/۰۹%	۵۰,۹۵۰,۰۳۲,۷۵۰	۵۶,۳۱۲,۶۱۳,۴۹۱
۵%	۳۰,۲۲۶,۴۷۰,۸۹۰	۳۱,۸۱۱,۲۹۲,۳۸۶	۹/۳۹%	۶۷,۵۱۹,۳۱۵,۲۱۴	۵۹,۱۰۵,۹۵۱,۵۹۸
۲%	۱۱,۲۳۰,۷۲۵,۱۴۸	۱۱,۲۱۳,۱۴۰,۷۴۹	۱/۲۸%	۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶
۵%	۲۴,۴۵۴,۵۶۸,۲۴۰	۴۰,۶۶۶,۳۳۳,۴۳۸	۲۴/۷۷%	۱۷۸,۰۶۹,۵۵۶,۰۹۹	۱۷۴,۲۲۸,۱۴۱,۳۹۱
۰%	۲۵,۳۰۲,۵۴۹	۲۵,۴۷۷,۱۱۱	۱۰/۱۴%	۷۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۰۱	۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۶۹
۲%	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۵	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸	۱/۸۲%	۱۳,۰۹۵,۸۱۰,۵۱۷	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱
۱%	۷,۱۲۷,۵۶۴,۴۵۳	۹,۰۷۹,۲۹۸,۶۳۴	۰/۷۸%	۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱
			۵/۲۴%	۳۷,۶۵۷,۱۹۸,۵۳۰	۳۶,۵۸۷,۰۹۴,۷۲۱
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

بادداشت 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	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	سود	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		گام بانک اقتصاد نوین ۱۰۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۰٪	۱۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱	۲.۳٪	
		اسناد خزانه - م. ۱ بودجه ۰۰ - ۰۳۰۷۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۵۶۹,۹۲۳	۰.۰٪	
		مراجعه عام دولت - ش. ۰۳ - ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸٪	۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۸۰۰,۸۲۲	۱۲,۸۶۸,۶۳۹,۰۶۳	۱.۸٪	
۱۰,۲۴۵,۹۰۲,۵۹۰									
۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲									
۴,۱۶۸,۸۶۹,۴۶۶									
۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰									
۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸	۴.۰۹٪					۹۴۳,۸۰۰,۸۲۲	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶		

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 ۱۰۲۰	۹۶۴,۰۷۰	۰.۰۴٪	۹۶۴,۴۳۴	۱۶,۴۶۲,۸۸۸,۲۸۰	عدم بازارگردان اکا ۱۰۲۰ و محاسبه نشدن روزانه قیمت در TSE

۷- حسابهای دریافتی:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۳,۰۸۹,۰۷۵,۵۸۵	۲۵	-	(۳۱,۰۹۰,۲۵۲)	۲,۰۵۷,۹۸۵,۳۲۳	۲,۰۵۷,۹۸۵,۳۲۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	۳,۱۰۹,۰۷۵,۵۸۵			(۳۱,۰۹۰,۲۵۲)	۲,۰۷۷,۹۸۵,۳۲۳	۲,۰۷۷,۹۸۵,۳۲۳

سود سهام دریافتی

سپرده دریافتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

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 صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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

آبونمان نرم افزار

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
	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	
	۵,۰۸۶,۳۶۶,۷۲۵	

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)

۱۰-۱- 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- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	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
۳۲۶,۹۹۹,۷۲۴		۲۴۵,۲۴۹,۱۹۰		کارمزد حسابرس
۱,۲۶۰,۸۶۵,۰۷۲		۱۱۴,۹۶۳,۴۰۰		بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸		-		کارمزد متولی سابق- موسسه فاطر
۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴		۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱		

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

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

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	ریال	
۵۱۱,۶۰۸,۷۳۳		۶۶,۶۱۴,۵۰۸		ذخیره تصفیه
۳۶,۸۴۶,۷۱۳		۷۱۴,۷۵۵,۴۴۶		ذخیره ابونمان نرم افزار
		۱۳۰,۰۸۸,۷۲۵		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶		۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹		



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
۶۲۴,۲۴۷,۲۸۸,۴۹۴	۲۵,۸۴۲	۶۷۱,۳۵۱,۶۵۶,۴۶۶	۲۱,۵۸۳
۲۴,۱۵۵,۳۷۲,۳۸۲	۱,۰۰۰	۳۱,۱۰۵,۵۷۶,۴۴۷	۱,۰۰۰
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۲۶,۸۴۲	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۲۲,۵۸۳

واحد های 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
(۱۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳)	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 شرکت های -

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 شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی

به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتامن	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۷۰,۶۲۲,۳۲۰	(۴۴,۰۱۱,۵۶۳,۷۵۰)	(۵۲,۸۸۶,۶۱۵)	(۲۷۸,۳۵۳,۱۰۹)	۱۱,۳۲۷,۸۱۸,۸۴۶	(۹,۵۱۸,۵۹۰,۹۹۱)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۴۳۶,۰۰۰	(۹,۲۴۰,۶۸۸,۷۸۳)	(۹,۵۱۸,۳۰۳)	(۵۰,۰۹۷,۱۷۹)	۷۱۹,۱۳۱,۷۳۵	(۱۲,۰۵۹,۲۷۰,۳۷۳)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۲,۳۸۷,۱۷۰	(۱۲,۸۳۳,۱۸۵,۴۷۴)	(۱۷,۷۷۶,۵۲۵)	(۹۳,۵۶۱,۹۳۶)	۵,۷۶۷,۸۶۳,۲۳۵	۲۵,۱۳۵,۴۷۲,۷۹۹
بانک اقتصاد نوین	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۳,۸۲۶,۷۱۵	(۲۴,۹۹۱,۶۰۹,۸۶۰)	(۲۵,۹۷۶,۲۲۷)	(۱۳۶,۷۱۹,۱۳۴)	۲,۱۸۹,۵۲۱,۴۹۴	۱۹۳,۰۴۱,۳۸۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۹۹۶,۰۹۲)	(۶,۹۲۳,۶۹۷)	(۳۶,۴۸۸,۰۰۰)	(۷۴۶,۸۱۶,۷۸۹)	(۱۳۸,۹۷۱,۱۴۴)
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۹۹,۱۵۲	۱۵,۹۵۵,۸۰۹,۱۵۰	(۱۱,۶۲۷,۹۴۲,۳۱۲)	(۱۵,۱۵۷,۸۷۰)	(۷۹,۷۷۹,۰۴۶)	۴,۳۲۲,۹۲۹,۹۲۲	(۵۳۹,۸۱۷,۸۰۶)
تجلی توسعه معادن و فلزات	۲۵,۴۹۲,۲۰۹	۲۲,۴۳۱,۸۰۲,۱۱۶	(۳۹,۰۲۰,۲۲۰,۱۵۴)	(۳۰,۸۰۹,۴۳۶)	(۱۶۲,۱۵۹,۰۱۱)	(۶,۷۸۱,۳۸۶,۴۸۵)	۴,۷۵۲,۵۶۲,۸۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۷,۷۵۲,۰۱۰	(۱۷,۲۹۴,۰۵۱,۳۳۴)	(۱۸,۱۷۱,۰۸۹)	(۹۵,۶۲۸,۷۶۰)	۱,۷۱۹,۸۹۰,۸۲۷	(۴۲۷,۰۲۳,۳۸۸)
بانک سامان	۴,۲۳۳,۳۹۰	۱۲,۸۰۸,۴۹۷,۹۵۱	(۱۰,۲۸۹,۰۵۲,۲۵۰)	(۱۲,۱۶۷,۹۳۷)	(۶۴,۰۴۲,۴۹۰)	۲,۴۴۳,۳۲۵,۲۸۴	(۱۱,۸۲۰,۲۳۳,۲۹۲)
پلیمر آریا ساسول	۲۸۸,۰۰۰	۲۲,۱۱۳,۶۶۴,۸۵۰	(۲۰,۳۷۹,۹۰۶,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۷,۳۱۶)	(۱۱۰,۵۶۸,۳۲۵)	۱,۵۸۴,۱۸۳,۲۰۹	۵,۲۶۳,۹۰۰,۹۳۳
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۷,۴۷۲	۹,۶۶۵,۷۹۳,۸۵۰	(۸,۵۴۲,۷۰۹,۳۷۲)	(۹,۱۸۲,۴۰۹)	(۴۸,۳۲۸,۹۶۸)	۱,۰۶۵,۵۷۳,۴۳۶	۳,۸۸۴,۶۷۴,۵۲۵
پخش هجرت	۸۸۹,۵۵۳	۱۵,۳۸۵,۰۹۸,۸۸۰	(۱۵,۸۲۴,۹۵۹,۵۲۴)	(۱۴,۶۱۵,۶۴۷)	(۷۶,۹۲۵,۴۹۶)	(۵۳۱,۴۰۱,۷۸۷)	۱۹,۸۵۴,۹۳۷,۳۳۸
باما	۴,۶۹۵,۰۰۰	۳۱,۶۳۰,۳۲۵,۳۱۰	(۲۶,۲۶۵,۱۶۷,۳۲۶)	(۳۰,۰۴۸,۳۱۴)	(۱۵۸,۱۵۱,۶۲۹)	۵,۱۷۶,۹۵۸,۰۴۱	-
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۳,۳۴۱,۹۹۶	(۲۰,۵۲۹,۰۳۳,۱۵۵)	(۱,۹۷۷,۲۶۴)	(۱۰,۰۴۶,۷۱۰)	۱۶,۰۵۴,۷۰۷	-
داروسازی تولید دارو	۱,۶۹۰,۹۲۰	۱۲,۹۶۵,۷۹۴,۰۷۰	(۱۲,۵۰۵,۵۲۰,۴۶۰)	(۱۲,۳۱۷,۰۳۷)	(۴۴,۸۲۸,۹۷۳)	۲۸۳,۱۲۷,۶۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۸,۶۵۲,۸۱۸	(۳,۵۸۹,۲۲۴,۱۸۳)	(۳,۹۹۸,۰۸۰)	(۲۱,۰۴۳,۲۶۴)	۵۹۴,۳۸۷,۲۹۱	-
بیمه اتکالی آرای پارس ۷۰/تادیه	۶۳,۱۳۷	۸۶,۴۵۹,۰۳۷	(۴۴,۰۶۲,۰۵۹)	(۵۶,۷۳۷)	(۲۹۸,۶۲۵)	۴۲,۰۴۱,۶۱۶	-
صنایع فروالایز ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۳۵۹,۲۹۲,۴۲۴)	(۶۳,۴۸۳,۴۷۲)	(۳۳۴,۱۲۵,۰۰۴)	۱,۰۶۸,۰۹۹,۱۰۰	-
توسعه معادن وللزارت	۱۷۹,۲۳۴	۲,۱۶۳,۵۹۸,۴۲۰	(۱,۹۶۶,۹۶۹,۸۳۷)	(۲,۰۵۵,۳۸۲)	(۱۰,۸۱۷,۹۹۲)	۱۸۳,۷۵۵,۲۰۹	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۲۰	۱۰,۰۷۰,۹۰۲,۴۰۰	(۷,۱۲۷,۵۶۴,۴۹۱)	(۹,۵۶۷,۳۲۴)	(۵۰,۳۵۴,۵۱۱)	۲,۸۷۳,۴۱۶,۰۷۴	-
آریان کیمیا تک	۹۵۶,۰۹۹	۹,۲۵۴,۷۳۴,۹۲۱	(۸,۳۲۵,۵۹۰,۵۴۵)	(۸,۷۹۱,۷۹۵)	(۴۶,۷۳۳,۶۷۴)	۸۷۴,۰۷۸,۹۰۷	-
ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۴۶,۱۸۱,۳۲۰	(۲۰,۹۰۴,۸۷۱,۴۴۷)	(۲۲,۳۵۸,۸۶۹)	(۱۱۷,۶۸۰,۹۰۹)	۲,۴۹۱,۲۷۰,۰۹۵	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۴۷,۱۱۶,۵۰۰)	(۱۱,۸۸۴,۴۴۳)	(۶۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۵۵۰,۹۴۳)	-
کلنی پارس	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۸,۰۹۱,۲۴۶)	(۷۳۲,۴۴۵)	(۳,۸۵۵,۰۰۰)	(۱۱,۶۷۸,۶۹۱)	-
فروسیلیسم خمین	۳۷۵,۰۰۰	۱۱,۰۶۷,۴۱۵,۰۰۰	(۸,۴۸۶,۴۴۸,۷۰۵)	(۱۰,۵۱۳,۸۳۶)	(۵۵,۳۳۷,۰۷۵)	۲,۵۱۵,۱۱۵,۳۸۴	-
تامن سرمایه خلیج فارس	۵۰,۹۰۸	۱۵۷,۹۶۷,۵۲۴	(۵۰,۷۵۶,۵۴۸)	(۱۲۵,۸۸۵)	(۶۶۲,۵۶۸)	۱۰۶,۴۲۵,۵۲۳	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۲۶,۵۱۹,۱۳۷	(۳۱,۵۲۸,۴۱۸,۴۴۱)	(۲۹,۹۵۹,۴۶۹)	(۱۵۷,۶۸۲,۵۶۶)	۹,۸۱۰,۴۵۸,۲۳۳	-
جمع نقل به صفحه بعد		۴۶۵,۳۹۸,۱۸۲,۹۶۵	(۴۱۴,۹۲۶,۸۸۲,۴۹۷)	(۴۴۲,۰۷۲,۴۱۳)	(۲,۳۲۶,۷۷۹,۹۸۴)	۴۷۷,۷۰۳,۴۹۸,۰۷۱	۲۲,۶۷۰,۹۳۷,۵۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونای بزد

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۷۷,۱۷۵,۰۹۴	۴۶۵,۳۹۸,۱۸۲,۹۶۵	(۴۱۴,۹۲۶,۸۸۲,۴۹۷)	(۴۴۲,۰۷۲,۴۱۳)	(۲,۳۲۶,۷۲۹,۹۸۴)	۴۷,۷۰۲,۴۹۸,۰۷۱	۲۴,۶۷۰,۱۹۲,۷۵۸
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)	(۸,۳۴۲,۵۳۳)	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۴۴۰,۲۹۰	۷,۹۲۵,۳۵۴,۴۵۰	(۵,۷۴۳,۰۱۹,۴۶۵)	(۷,۵۲۹,۰۱۸)	(۳۹,۶۲۶,۷۷۴)	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 گهر ترابری 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	۳۶۰۰,۰۰۰	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	۱۲,۵۱۴,۳۰۶,۰۱۰	(۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۴)	(۱۱,۸۸۸,۱۱۸)	(۶۲,۵۷۱,۰۲۲)	(۵۳,۷۲۵,۵۵۴)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۱۰,۳۳۵,۵۷۳)	(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)	(۲۳۴,۷۳۸,۲۴۹)	-
دامداری تلیسه نمونه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۷,۶۸۷,۶۴۲	(۱۰,۱۱۶,۹۳۹,۸۹۵)	(۹,۹۲۵,۱۹۱)	(۵۲,۳۲۸,۴۲۷)	۲۶۸,۵۸۴,۱۱۹	-
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۲,۴۳۱,۲۷۰	۱۹,۹۰۴,۹۰۴,۱۳۰	(۱۶,۹۲۶,۷۱۴,۰۸۴)	(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	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۲۹۵,۸۸۱)	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۳۰۱,۳۹۰,۵۸۶	-
سیمان خاش	-	-	-	-	-	۲۹۷,۸۴۶,۲۴۷	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۰,۰۳۶,۰۱۵)	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	۱۴۶۸۵۴۶۸۳۶	-
زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	۷۹۸,۵۳۶,۱۰۹	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۴,۹۰۳,۰۰۵,۷۱۶)	-
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۸,۵۴۳,۱۲۴,۳۰۶)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۶,۱۷۲,۹۲۹,۷۵۹)	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	۲۳۹,۸۱۷,۴۶۲	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	(۵۰,۸۴۲,۷۶۵)	-
فولاد کاره جنوب کیش	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۰۹۳,۰۷۷)	-
بیمه سینا	-	-	-	-	-	۴۴,۹۵۶,۹۱۴	-
مدیریت صنعت شوبنده ت.ص بهشهر	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۷,۸۴۶,۱۷۸)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۶۴۷,۵۰۹,۵۳۷,۲۶۵	(۵۸۹,۰۲۳,۶۷۱,۷۶۶)	(۶۱۵,۰۷۶,۱۳۵)	(۳,۲۲۷,۲۸۵,۶۴۹)	۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵	۳,۲۴۷,۹۷۷,۳۳۷	-



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

شماره	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۶۴۷,۵۰۹,۵۳۷,۲۶۵	(۵۸۹,۰۳۳,۶۷۱,۷۶۶)	(۶۱۵,۰۷۶,۱۳۵)	(۲,۲۳۷,۲۸۵,۶۴۹)	۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵	۳,۲۴۷,۹۷۷,۲۳۷
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۵۲۷,۸۸۴
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۶۴,۶۱۸,۲۲۶)
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	(۸۸۵,۹۳۳,۴۵۴)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۲۹,۴۴۵,۰۷۵)
فولاد الیازی ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۸۹۸,۱۶۰,۵۹۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۱۲۸,۸۲۲
فلک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۸۰۸,۶۷۴,۸۷۰)
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	(۳۵۶,۷۹۷,۴۴۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۵,۳۱۳,۶۲۷)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۶۳,۱۳۸
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۶۵۶,۴۰۶)
داروسازی کاسپین	-	-	-	-	-	-	۳۸۷,۱۷۴,۵۲۷
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۸۰۰,۷۵۴,۵۷۳)
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۳,۵۴۶,۵۲۹)
صنایع ماشین های اداری ایران	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۳۴۹,۲۹۵
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۱۰۰,۴۶۷)
تولید زلاتین کپول ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۶۴,۸۵۸,۴۱۲)
گروه توسعه مالی مهر آوندگان	-	-	-	-	-	-	(۹۸۵,۲۴۴,۱۲۶)
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۰۵۸,۰۴۳)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۹۰۵,۹۵۰
سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۱۲۳,۷۲۷
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۷,۲۰۸,۴۰۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۲,۴۱۸,۶۹۷
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۸۴۸,۲۳۵
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۶۶۶,۸۰۰)
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	۹۳۳,۰۲۱,۷۵۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۵۰۰,۸۰۱
گروه مپنا (سهامی 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 طیس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۹۰,۰۲۹,۲۴۲)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۵۴,۷۷۹,۹۰۰)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۸۱۳,۳۵۵,۵۰۳)
جمع نقل به صفحه بعد	-	۶۴۷,۵۰۹,۵۳۷,۲۶۵	(۵۸۹,۰۳۳,۶۷۱,۷۶۶)	(۶۱۵,۰۷۶,۱۳۵)	(۲,۲۳۷,۲۸۵,۶۴۹)	۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵	(۱۲,۶۶۸,۲۹۹,۲۳۲)



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

شماره	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۶۴۷,۵۰۹,۵۳۷,۲۶۵	(۵۸۹,۰۳۳,۶۷۱,۷۶۶)	(۶۱۵,۰۷۶,۱۳۵)	(۲,۲۳۷,۲۸۵,۶۴۹)	۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵	(۱۲,۶۶۸,۲۹۹,۲۳۲)
گسترش صنایع روی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۱,۰۴۴,۱۴۸
ایران باستان پرو ربر	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۷۱۹,۹۶۸)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۴۸۹,۷۶۱,۶۹۷)
بیجه البرز	-	-	-	-	-	-	(۳۵۷,۲۱۶,۰۸۰)
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۰۷۵,۲۱۶,۲۲۲)
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۵۶۰,۵۷۸
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۰۱۷,۰۸۷
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	(۳۱۸,۶۹۸,۰۹۶)
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۰۸,۱۲۱,۳۳۳)
سرمایه گذاری پارس آرپان	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۰۵۴,۳۹۶
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۳,۵۱۵
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۷,۴۰۸,۲۰۵)
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	۳۹۷,۰۲۵,۰۱۶
ایران تابر	-	-	-	-	-	-	(۶۱۵,۲۲۹,۴۲۶)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۶۱,۷۴۵,۷۳۷)
پانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۴۳,۴۸۷,۴۱۳)
س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۹۰,۰۳۰,۵۷۲)
کوبر تابر	-	-	-	-	-	-	۴۳۱,۸۲۷,۱۹۹
گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۴۸۹,۹۹۹,۷۴۴)
جنرال مکانیک	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۶۵,۰۹۱)
مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۶,۳۳۲,۵۰۵)
فراوری معدنی اقبال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸
ویل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۳,۶۲۰,۳۳۹,۲۴۶
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-	۴۰,۸۱۱,۹۲۵
جمع	-	۶۴۷,۵۰۹,۵۳۷,۲۶۵	(۵۸۹,۰۳۳,۶۷۱,۷۶۶)	(۶۱۵,۰۷۶,۱۳۵)	(۲,۲۳۷,۲۸۵,۶۴۹)	۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵	(۱۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۷۵۱,۱۰۲,۸۲۲)	(۱۷,۷۴۴,۰۷۵)	(۳,۳۷۱,۳۳۸)	(۴,۲۷۸,۸۰۲,۳۰۹)	۳,۵۴۸,۸۱۴,۹۰۰	۳۸۱,۵۹۳	ح.س.نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۳۲۸,۳۱۶,۲۱۸	(۱۵,۷۱۰,۰۰۰)	(۲,۹۸۴,۸۹۵)	(۲۷,۷۵۲,۴۶۳,۷۰۴)	۲۸,۰۹۹,۴۷۴,۸۱۷	۱,۹۲۵,۲۰۷	ح.پخش هجرت
-	-	-	-	(۳۱,۹۹۶,۸۰۱,۸۰۰)	۳۱,۹۹۶,۸۰۱,۸۰۰	۱۳۶۹۱,۴۰۰	ح.صنایع گلدیران
-	-	-	-	(۱۲,۳۷۴,۴۵۸,۵۹۲)	۱۲,۳۷۴,۴۵۸,۵۹۲	۱۳۹۰,۳۷۵	ح.دارویی رازک
۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	ح. توسعه معادن و فلزات
۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	(۴۲۲,۷۸۶,۶۰۴)	(۲۳,۴۵۴,۰۷۵)	(۶,۳۵۶,۲۳۳)	۷۶,۴۰۲,۵۲۶,۴۰۵	۷۶,۰۱۹,۵۵۰,۱۰۹		

۱۵-۳ - سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۰,۱۷۴,۶۵۹)	(۹۹,۹۸۲,۴۸۶)	(۶۵,۲۱۹,۲۴۴)	(۲۵۹,۸۶۵,۱۰۳,۲۴۲)	۳۵۹,۸۳۰,۲۴۰,۰۰۰	۳۵۹,۸۳۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۲
۹۲,۱۸۱,۰۴۸	۳,۵۵۱,۷۲۷,۰۴۶	(۱۱,۱۵۰,۶۵۹)	(۵۷,۹۵۸,۱۲۲,۴۹۵)	۶۱,۵۲۱,۰۱۰,۲۰۰	۶۳,۹۳۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱
۹۴,۷۳۷,۵۵۳	۷۲۱,۶۸۴,۹۲۹	(۲,۳۸۷,۵۲۹)	(۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲)	۱۳,۱۷۲,۶۱۶,۰۰۰	۱۷,۶۷۵	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸
-	۶۹۲,۸۷۸,۳۹۹	(۱,۹۸۳,۰۰۸)	(۱۰,۲۴۵,۹۰۲,۵۹۳)	۱۰,۹۴۰,۷۶۴,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
-	(۱۸۴,۴۶۶,۵۵۸)	(۷۰۹,۶۸۳)	(۴,۰۹۹,۲۵۶,۸۷۵)	۳,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰
۶,۵۲۷,۱۱۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۲۴۵,۰۹۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
(۱۴,۸۶۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۲۰۲
۲۲۳,۵۱۵,۱۹۵	۴,۶۸۱,۸۴۱,۳۳۰	(۸۱,۴۵۰,۱۲۳)	(۴۴۴,۱۱۶,۹۲۸,۷۴۷)	۴۴۹,۳۸۰,۲۳۰,۲۰۰		جمع

۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۰۶,۱۵۰,۰۶۱)	(۱۴,۲۳۱,۰۰۰)	(۷۴,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۸۷۰,۲۵۳,۹۳۹	(۲,۳۹۷,۲۵۷,۸۴۸)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۶۰,۷۸۷,۲۱۷)	(۱۲,۸۴۴,۰۰۰)	(۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۸۷۸,۷۶۸,۷۸۳	(۶۷۲,۲۴۹,۰۲۴)
پاما	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱)	(۸,۴۹۶,۸۰۰)	(۴۴,۷۲۰,۰۰۰)	(۶۷۶,۵۸۶,۹۹۱)	(۲,۴۶۰,۲۴۴,۵۲۶)
ملی صنایع مس ایران	۷,۱۳۲,۶۰۰	۵۵,۲۰۶,۳۲۴,۰۰۰	(۵۰,۷۵۵,۲۶۰,۳۶۲)	(۵۲,۴۴۶,۰۰۸)	(۲۷۶,۰۳۱,۶۲۰)	۴,۱۲۲,۵۸۶,۰۱۰	۵,۵۴۸,۵۲۱,۲۲۲
سرمایه گذاری ایستاس پویا	۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۰۷۷,۸۷۳,۴۹۹)	(۴۸,۶۹۲,۲۵۰)	(۲۵۶,۲۷۵,۰۰۰)	(۳,۱۲۷,۸۴۰,۷۴۹)	(۲,۳۲۴,۷۲۹,۹۹۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۹۹۶,۴۲۸	۲۶,۲۱۸,۷۴۵,۰۰۰	(۲۰,۷۱۲,۷۴۶,۳۱۷)	(۲۴,۹۰۷,۸۰۸)	(۱۳۱,۰۹۳,۷۲۵)	۵,۳۵۰,۰۰۷,۲۵۰	(۱۰۵,۳۷۲,۲۱۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۵۵۴,۹۹۴	۱۸,۶۵۹,۹۲۸,۰۰۰	(۱۴,۸۱۱,۱۰۸,۷۴۴)	(۱۷,۷۲۶,۹۳۲)	(۹۳,۲۹۹,۶۴۰)	۳,۲۳۷,۷۹۲,۶۸۴	(۴,۱۸۱,۶۱۰,۸۶۵)
فجر انرژی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۳,۷۰۳,۶۹۹)	(۵,۳۷۲,۲۵۰)	(۲۸,۲۷۵,۰۰۰)	۲,۴۴۷,۶۴۹,۱۲۱	۱۱۷,۵۸۴,۳۹۹
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۹,۷۵۰,۰۰۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۱۰۷,۶۵۴	۳۸,۲۹۴,۹۹۰,۵۸۰	(۳۵,۸۳۰,۲۶۱,۴۶۲)	(۲۶,۳۸۰,۲۴۱)	(۱۹۱,۴۷۴,۹۵۳)	۲,۲۲۶,۸۲۳,۹۳۳	۵,۸۱۶,۶۵۷,۵۱۸
پتروشیمی خراسان	۱۲۱,۶۴۶	۱۳,۵۵۰,۱۴۷,۹۴۰	(۱۱,۱۵۷,۴۹۱,۹۷۵)	(۱۲,۸۷۲,۶۴۱)	(۶۷,۷۵۰,۷۴۰)	۲,۲۱۲,۰۲۲,۵۵۴	۲,۱۲۵,۱۵۶,۲۹۸
نفت سیاهان	۱,۷۸۱,۹۶۸	۶,۸۲۸,۵۰۱,۳۷۶	(۵,۱۸۴,۲۱۳,۷۱۲)	(۶,۴۸۷,۰۷۶)	(۳۴,۱۴۲,۵۰۷)	۱,۶۰۳,۶۵۸,۰۸۱	(۹۱۲,۶۷۲,۴۷۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۷۷۳,۲۳۳	۲۳,۱۲۹,۵۹۷,۲۲۰	(۱۳,۰۰۰,۱۸۵,۹۰۱)	(۲۱,۹۷۳,۱۱۷)	(۱۱۵,۴۴۷,۹۸۶)	۹,۹۹۱,۷۹۰,۲۱۶	(۱۲,۶۱۳,۹۰۰,۶۰۷)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۸۱۸,۴۲۹,۵۴۶)	(۴۶,۶۰۳,۲۰۰)	(۲۴۵,۲۸۰,۰۰۰)	۹,۹۴۵,۶۸۷,۲۶۴	۱,۲۵۲,۵۵۴,۹۹۶
پخش هجرت	۱,۷۲۵,۲۴۳	۴۷,۸۷۸,۲۶۸,۲۵۰	(۲۶,۶۸۵,۱۰۱,۳۲۵)	(۴۵,۴۸۴,۲۵۵)	(۲۲۹,۳۹۱,۲۴۱)	۲۰,۹۰۸,۲۹۱,۳۱۹	۳,۵۰۸,۰۲۲,۱۴۴
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۱۷۳,۳۸۷	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	(۸۶,۱۷۷,۶۷۳)	(۸۲,۲۵۹)	(۴۲۳,۴۶۸)	-	(۵۹۴,۵۴۱)
بیمه انکابی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۱۳,۱۲۷	۲۹,۵۴۵,۱۱۳	(۹,۲۰۹,۰۳۷)	(۲۸,۰۶۸)	(۱۲۷,۷۲۶)	۲۰,۱۶۰,۲۸۲	(۱۸۳,۰۷۷)
تأمین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	(۷۰,۲۴۷,۰۰۰)	(۶۶,۷۲۵)	(۳۵۱,۲۲۵)	(۴۱۷,۹۷۲)	-
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	(۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴)	(۱,۷۲۹,۳۷۷)	(۹,۱۰۱,۹۸۵)	-	-
صنایع کلدیران	۲۱,۱۴۵,۸۶۰	۷۳,۳۷۶,۱۳۴,۲۰۰	(۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۷۰)	(۶۹,۷۰۷,۲۲۷)	(۲۶۶,۸۸۰,۶۷۱)	۲,۸۷۵,۹۸۶,۴۳۲	-
کاشی پارس	۱,۲۶۷,۴۷۴	۱۰,۵۷۰,۷۳۳,۱۶۰	(۱۰,۵۱۵,۱۴۶,۵۷۱)	(۱۰,۰۴۲,۱۹۷)	(۵۲,۸۵۳,۶۶۶)	(۷,۲۹۹,۲۷۴)	-
سیمان آبیک	۶۹۰,۰۰۰	۹,۲۳۹,۱۰۰,۰۰۰	(۹,۳۲۰,۶۸۸,۲۴۶)	(۸,۷۷۷,۱۴۵)	(۴۶,۱۹۵,۵۰۰)	(۱۳۶,۵۷۰,۹۹۱)	-
فولاد شاهرود	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۱۳,۴۵۹,۴۸۰)	(۳,۹۱۱,۱۵۰)	(۲۰,۵۸۵,۰۰۰)	۲۷۹,۰۴۴,۳۷۰	-
بورس کالای ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۱۲,۹۰۴,۸۶۶)	(۱۰,۷۹۲,۹۵۰)	(۵۶,۸۰۵,۰۰۰)	(۱,۱۱۹,۵۰۲,۸۱۶)	-
تولیدی کاشی تکسرام	۲۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۳۱,۱۶۴,۲۸۱)	(۱۸,۷۸۷,۹۶۰)	(۹۸,۸۸۴,۰۰۰)	(۴۷۲,۰۳۶,۲۴۱)	-
صنعتی بهشهر	۴,۸۹۷,۴۷۱	۱۳,۱۷۴,۱۹۶,۹۹۰	(۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۲)	(۱۲,۵۱۵,۴۸۷)	(۶۵,۸۷۰,۹۸۵)	۴۰۵,۰۶۷,۵۷۶	-
بسیب ماکیان	۱,۱۹۵,۴۰۴	۲۲,۹۳۹,۸۰۲,۷۶۰	(۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۸)	(۲۱,۷۹۲,۸۱۳)	(۱۱۴,۶۹۹,۰۱۴)	(۹۲۹,۶۱۶,۵۶۵)	-
پالایش نفت تهران	۲۰,۲۸,۷۹۳	۷,۷۶۶,۲۱۹,۶۰۴	(۷,۲۸۱,۷۹۲,۹۰۸)	(۷,۳۷۷,۹۰۹)	(۳۸,۸۳۱,۰۹۸)	۴۳۸,۲۱۷,۶۸۹	-
صنایع فروآلیاز ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۸,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۵,۳۵۹,۲۹۲,۳۷۶)	(۵۵,۴۶۸,۱۲۵)	(۲۹۱,۹۳۷,۵۰۰)	(۷,۳۱۹,۱۹۸,۰۰۱)	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۲۰,۲۶۵,۸۰۰	۱۸,۸۶۷,۴۵۹,۸۰۰	(۲۱,۱۱۴,۴۰۶,۳۱۵)	(۱۷,۹۲۴,۰۸۷)	(۹۴,۲۳۷,۲۹۹)	(۲,۳۵۹,۲۰۷,۹۰۱)	-
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه	۲۷,۷۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱۳,۸۶۲,۵۷۵)	(۱۳,۱۵۸)	(۶۹,۲۵۰)	(۹۴,۹۸۳)	-
گروه بهمن	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۵۱,۹۷۲,۳۱۰)	(۲۱,۷۵۷,۲۷۰)	(۱۱۴,۵۱۳,۰۰۰)	۲۰,۱۴۳,۵۷۷,۲۲۰	-
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۰۴۱	۱۰,۰۳۴,۵۶۶,۷۳۰	(۹,۸۱۷,۳۷۲,۷۴۵)	(۹,۵۲۲,۸۳۸)	(۵۰,۱۷۲,۸۳۴)	۱۵۲,۴۸۷,۳۱۳	-
پتروشیمی جم	۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۳۴۲,۳۹۸,۷۳۴)	(۳,۱۷۷,۱۸۰)	(۱۶,۷۲۲,۰۰۰)	(۱۷,۷۹۷,۹۱۴)	-
دارویی رازک	۱,۳۹۰,۲۷۵	۱۹,۲۹۸,۴۰۵,۰۰۰	(۱۳,۷۶۴,۹۷۳,۵۹۲)	(۱۸,۲۲۲,۴۸۵)	(۹۶,۴۹۲,۰۲۵)	۵,۴۱۸,۶۰۵,۸۹۸	-
جمع نقل به صفحه پد		۶۸۵,۳۵۲,۱۵۳,۱۸۹	(۶۱۷,۲۲۷,۱۵۴,۲۶۷)	(۶۵۱,۰۸۵,۴۹۸)	(۳,۴۲۶,۷۶۵,۷۶۸)	۶۳,۸۴۸,۱۴۷,۵۵۶	(۷,۰۳۸,۹۴۸,۱۱۰)



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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
جمع نقل از صفحه قبل		۶۸۵,۳۵۳,۱۵۳,۱۸۹	(۶۱۷,۴۲۷,۱۵۴,۳۶۷)	(۶۵۱,۰۸۵,۴۹۸)	(۳,۴۲۶,۷۶۵,۷۶۸)	۶۳,۸۴۸,۱۴۷,۵۵۶	(۷,۰۳۸,۹۴۸,۱۱۰)
سرمایه گذاری صدرتاین	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۴۶۸,۸۱۹,۵۴۷)
پلیمر آریا باسول	-	-	-	-	-	-	(۵۶۴,۸۴۲,۴۷۹)
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۷,۰۰۵,۰۷۵)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۵,۲۵۹,۹۹۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۵۸,۲۲۳,۰۰۰
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۵۶۲)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۰۹,۴۵۵,۰۶۹)
لیزینگ رایان سایا	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۹۸,۴۴۶,۴۶۲)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۱۴,۵۰۷,۳۵۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۱,۵۴۳,۵۴۱
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۴۷۰,۳۲۹,۰۶۲
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۴۱,۷۳۴,۱۴۳)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۴۸,۶۷۴,۱۷۰)
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۹۸,۹۷۷,۱۶۲)
		۶۸۵,۳۵۳,۱۵۳,۱۸۹	(۶۱۷,۴۲۷,۱۵۴,۳۶۷)	(۶۵۱,۰۸۵,۴۹۸)	(۳,۴۲۶,۷۶۵,۷۶۸)	۶۳,۸۴۸,۱۴۷,۵۵۶	(۳۶,۹۰۶,۱۲۸,۵۲۸)

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار با تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
استاد خزانه - م - ع - ۲۰۷۲۳ - ۰۰۰	۱۰۰	۶۶,۵۸۲,۰۰۰	(۶۶,۷۶۲,۰۹۶)	(۱۲,۰۶۸)	(۱۹۲,۱۶۴)	-
مراجعه عام دولت - ش - ۵ - ۲۰۲	۱۱,۹۲۷	۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۹,۱۶۱,۷۷۰)	(۲,۱۶۱,۷۶۸)	(۴,۳۲۳,۵۳۸)	-
گام بانک اقتصاد نوین - ۲۰۱	۱۷,۰۷۰	۱۶,۴۶۲,۸۸۸,۲۸۰	(۱۵,۴۷۵,۴۴۶,۹۲۱)	(۲,۹۸۳,۸۹۹)	۹۸۴,۴۵۷,۵۶۰	-
مراجعه عام دولت - ش - ۵ - ۲۰۲	-	-	-	-	-	(۳,۵۸۴,۲۵۰)
استاد خزانه - م - ۱۰ بودجه ۹۹ - ۲۰۸	-	-	-	-	-	۹۳۹,۱۴۷,۳۳۸
مراجعه عام دولتی - ش - ۶۵ - ۲۱۰	-	-	-	-	-	۶۶,۰۲۵,۹۸۶
استاد خزانه - م - ع - ۲۰۷۲۳ - ۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۱,۲۵۸,۶۵۴
		۲۸,۴۵۶,۴۷۰,۲۸۰	(۲۷,۴۷۱,۲۷۰,۷۸۷)	(۵,۱۵۷,۷۲۵)	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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیرینگ رایان سابیلا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۹,۸۱۱,۲۸۳	۱۳۰	۱,۲۷۵,۴۶۶,۷۹۰	(۱۵,۵۲۳,۴۲۵)	۱,۲۵۹,۹۴۳,۳۶۵	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۰۳)	۵,۹۸۷,۶۹۷	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱,۵۵۴,۹۹۴	۲۱۵۰	۳,۳۴۳,۲۳۷,۱۰۰	(۱۵,۵۴۴,۵۲۴)	۳,۳۲۷,۶۹۲,۵۷۶	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۳۰	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۶۳۲,۶۰۰	۷۰۰	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	-	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰	-
گروه بهمن	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۷	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۴,۲۰۵,۷۴۱	۱۷۰۰	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰	-	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۳,۴۹۶,۴۲۸	۵۰۰	۱,۷۴۸,۲۱۴,۰۰۰	-	۱,۷۴۸,۲۱۴,۰۰۰	-
داروسازی تولید دارو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۰۰,۷۶۶	۴۵	۹۰,۳۴,۴۷۰	-	۹۰,۳۴,۴۷۰	-
نفت سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۶,۷۸۱,۹۶۸	۶۰۰	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	-	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰	-
قاسم ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۷۷۳,۳۳۲	۶۴۰	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰	-	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰	-
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۲	۹۲۸۰,۰۰۰	-	۹۲۸۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۳۹۹,۱۵۲	۲۳۵۰	۶,۰۸۶,۳۱۱,۳۰۰	-	۶,۰۸۶,۳۱۱,۳۰۰	-
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۷۵۸,۹۸۷	۵۰۰	۲۷۹,۴۹۳,۵۰۰	-	۲۷۹,۴۹۳,۵۰۰	-
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۲۱,۶۴۶	۱۴۳۵۰	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	-	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰	-
پخش هجرت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۸۸۹,۶۸۹	۳۹۱۰	۳,۴۷۸,۶۸۳,۹۹۰	-	۳,۴۷۸,۶۸۳,۹۹۰	-
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۲۸۸,۰۰۰	۹۴۰۰	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۲۰,۲۶۵,۸۰۰	۱۳۵	۲,۷۳۵,۸۸۳,۰۰۰	-	۲,۷۳۵,۸۸۳,۰۰۰	-
سپید ماکیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آریان کیمیا تک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۳۵۸,۵۳۷	۱۰۰۰	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰	-	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰	-
فروسیمین خمین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۱۸۷,۵۰۰	۲۰۲۰	۲۸۰,۶۲۵,۰۰۰	-	۲۸۰,۶۲۵,۰۰۰	-
حمل و نقل گهر تراب سیرجان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۳۶۰,۰۰۰	۱۷۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۲۵,۴۹۷,۲۰۹	۴	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶	-	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۲۵,۴۵۴	۴۰	۱,۰۱۸,۱۶۰	-	۱,۰۱۸,۱۶۰	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع شهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی اما	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۸,۵۶۴,۳۸۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰
ایران تایر	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۲,۲۹۶,۸۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد الیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
س. صنایع پتروشیمی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۶۶۴,۰۲۱
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۳۸۲,۰۰۰
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گ. س. و. ت. صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۷۹۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۳,۹۶۳,۹۰۰
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی، کو، ش،	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳
پتروشیمی، غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۳۸	(۳۱,۰۹۰,۲۵۲)	۲۶,۴۲۱,۳۲۶,۸۸۶	۲۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس، پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

سود اوراق بهادار یا 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
سود اوراق مشارکت	ریال ۹,۵۸۳,۱۳۳,۸۱۲	ریال ۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده	ریال ۲۴,۴۰۲,۱۷۱	ریال ۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳
	۹,۶۰۷,۵۳۵,۹۸۳	۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۲۴۷

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
مراجعه عام دولت ۷۳-ش-خ-۰۴۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷.۰۰٪	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۵۲۰,۶۵۹	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰
مراجعه عام دولت ۶۵-ش-خ-۰۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸.۰۰٪	۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۴,۶۱۳,۱۵۳	۴۶۴,۳۵۴,۸۹۶
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ-۰۲۰۴					۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۹,۵۸۳,۱۳۳,۸۱۲	۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود تنزیل شده	سود خالص شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
بانک سامان ۱۵۴۲-۸۱-۱-۹۲۲۲۲۲۹-۱	۸٪	۱۹,۶۵۵,۴۵۰	۰٪	۰	۱۹,۶۵۵,۴۵۰	ریال ۷۱۵,۳۱۸,۳۷۴
بانک ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹	۱۰٪	۳۸۶,۳۸۱	۰٪	۰	۳۸۶,۳۸۱	ریال ۴۲۶,۸۵۹
بانک خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۰۰۰	۸٪	۴,۳۶۰,۳۴۰	۰٪	۰	۴,۳۶۰,۳۴۰	ریال ۰
		۲۴,۴۰۲,۱۷۱	۰	۰	۲۴,۴۰۲,۱۷۱	ریال ۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
ریال ۲۲,۳۱۷,۸۱۵	ریال ۲,۱۴۷,۶۹۷,۴۷۶
۲۲,۳۱۷,۸۱۵	۴۵۴,۰۱۰,۵۷۶
۲۲,۳۱۷,۸۱۵	۲۶۰,۱۷۰,۸۰۵۲

تعدیل کارمزد کارگزاری
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

۲۰- کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
ریال ۱۶,۴۸۳,۰۵۲,۰۷۹	ریال ۱۱,۶۴۶,۲۹۴,۲۲۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۵۶,۷۸۷,۹۶۶	۳,۰۶۹,۶۲۸,۴۲۷
۴۹۰,۴۹۹,۴۶۶	۳۲۶,۹۹۹,۷۲۴
۲۱,۰۳۰,۳۳۹,۵۱۱	۱۵,۴۴۲,۹۲۲,۳۸۶

مدیر صندوق
متولی
شامن
حسابرسین



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۷۸۵,۸۴۹,۵۹۹	۱,۴۲۸,۶۷۶,۰۹۰
۱۸,۷۹۹,۴۹۱	۱۹,۷۲۳,۹۴۱
۸۰۴,۶۴۹,۰۹۰	۱,۴۴۸,۴۰۰,۰۳۱

هزینه آژانس نرم افزار
کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت	
صدور و ابطال	صدور و ابطال	
ریال	ریال	
۱۱۹,۳۷۵,۷۷۶,۳۰۰	۱۱۹,۹۵۸,۶۴۴,۸۸۸	۲۲-۱
(۱۲۶,۷۱۰,۲۶۹,۷۰۶)	(۱۲۶,۸۷۴,۳۵۱,۴۷۷)	
(۷,۳۳۴,۴۳۳,۴۰۶)	(۱۱۴,۹۱۵,۷۰۶,۵۸۹)	

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تمهیدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ صورت خلاص 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	معنای	۵۱۰	۱.۸۶	۱.۸۶	۵۱۰
۴۸۰	۱۷۶۰	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۴۸۰	۲۳.۹۰	۲۳.۹۰	۴۸۰
۱۷۶۰	۱۰	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	معنای	۱۷۶۰	۱.۷۵	۱.۷۵	۱۷۶۰
۱۰	-	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	عادی	۱۰	۶.۴۲	۶.۴۲	۱۰
-	-	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	معنای	-	۰.۰۴	۰.۰۴	-
-	-	محمد هوشیار زاده	مدیر سرمایه گذاری	-	-	-	-	-
-	-	سلمان بابایی زاده اشکذری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹	-	-	۱۹
-	-	نسرین پاشایی	مدیر سرمایه گذاری	-	-	-	-	-
۹۲۱۷	۹۲۱۷				۹۲۱۷	۲۳.۸۶	۲۳.۸۶	۹۲۱۷

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	معاملات	مابده طلب (بدهی)	یادداشت	ارزش معامله
					ریال		
۲,۳۸۶,۲۵۳,۸۰۸,۵۵۵	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق	-	(۲۴۰,۲۹۹,۳۷۲)	۱۰	۲,۳۸۶,۲۵۳,۸۰۸,۵۵۵
۱۶,۴۸۳,۰۵۲,۰۷۹	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	-	(۸,۵۹۹,۱۶۷,۱۵۰)	۱۱	۱۶,۴۸۳,۰۵۲,۰۷۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	حق افزوده متولی	-	(۲۴۵,۵۰۰,۲۶۴)	۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۰,۴۹۹,۴۶۶	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و همکاران	حسابرس	حق افزوده حسابرس	-	(۲۴۵,۲۴۹,۱۹۰)	۱۱	۴۹۰,۴۹۹,۴۶۶
۲,۰۵۶,۷۸۷,۱۶۶	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	-	(۲,۸۷۶,۴۶۹,۷۸۷)	۱۱	۲,۰۵۶,۷۸۷,۱۶۶

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها:

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

