



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستیس یویا

۱۳۵۸

(در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یویای یزد

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

با سلام و احترام؛

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستیس یویای یزد مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲ به پیوست تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
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 رویه‌های حسابداری
۷-۱۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ایستیس یویا کیش	محسن زارعیان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

لازمی‌ترین سبد گردان ایستیس یویا کیش
(سهمی خاص شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهمی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۰۲۱-۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵-۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



**صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا**
(در سهام) ۱۳۵۸

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷

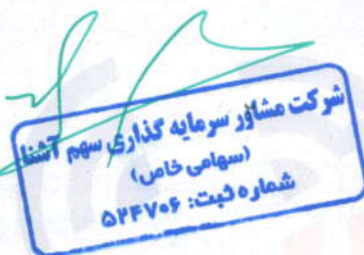
۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۹۶۴,۲۶۴,۰۸۰,۳۷۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	۵,۱۸۶,۳۹۲,۳۸۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۷,۳۵۴,۵۹۶,۶۴۹	۷	حساب های دریافتنی
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۹۸۸,۵۲۹,۲۹۴	۸	سایر داراییها
۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵	۴,۱۳۲,۴۸۸,۳۲۷	۹	موجودی نقد
۷۱۹,۰۲۶,۱۶۰,۸۱۱	۹۹۱,۹۲۶,۰۸۷,۰۲۴		جمع دارایی ها

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	یادداشت	بدهی ها :
ریال	ریال		
۲۴,۰۳۹,۳۷۳	۳۲,۸۳۷,۷۹۵,۵۰۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱	۲۳,۵۵۸,۰۳۷,۸۶۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹	۱,۱۰۸,۰۵۳,۶۱۹	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶,۵۶۸,۹۲۷,۸۹۸	۵۷,۵۸۰,۸۸۶,۹۸۳		جمع بدهی ها
۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۹۳۴,۳۴۵,۲۰۰,۰۴۱	۱۴	خالص دارایی ها
۲۹,۸۷۷,۸۱۲	۴,۶۱۱,۹۷۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت سبدگردان ایستاتیس پویاکیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

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 سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۰۸/۲۷/۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	درآمد ها :
۳۲,۱۵۲,۵۸۱,۰۷۶	۲۰۷,۶۸۷,۲۲۷,۹۰۱	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۵۴۵,۳۲۷,۰۹۵	۸۹,۸۷۵,۷۵۵,۳۰۷	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۱,۴۳۷,۴۷۷,۳۴۹	۶۵,۲۰۷,۳۸۷,۲۵۱	۱۷ سود سهام
۹,۰۱۵,۹۴۰,۲۹۵	۳,۱۷۲,۰۳۹,۰۴۱	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۳۰۲,۳۶۷	۳۵,۶۳۰,۲۵۳	۱۹ سایر درآمد ها
۱۲۱,۱۷۴,۶۲۸,۱۸۲	۳۶۵,۹۷۸,۰۳۹,۷۵۲	جمع درآمد ها
۱۵,۳۴۳,۱۶۸,۴۹۸	(۲۸,۶۹۳,۸۲۰,۵۸۵)	۲۰ هزینه ها :
۸۴۹,۶۹۵,۲۸۴	(۲,۴۳۵,۴۳۷,۹۵۶)	کارمزد ارکان
۱۶,۱۹۲,۸۶۳,۷۸۲	(۳۱,۱۳۹,۲۵۸,۵۴۱)	سایر هزینه ها
۱۰۴,۹۸۱,۷۶۴,۴۰۰	۳۳۴,۸۴۸,۷۸۱,۲۱۱	جمع هزینه ها
۱۵/۲۸	۳۴/۷	سود خالص
۱۵/۸۶	۳۶/۵	بازده میانگین سرمایه گذاری دوره
		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۲۶,۸۴۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۲۲,۵۸۳	خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره
۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲	۸۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۱۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
(۳,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۴)	(۳,۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۰۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
۱۰۴,۹۸۱,۷۶۴,۴۰۰	-	۳۳۴,۸۴۸,۷۸۱,۲۱۱	-	سود(زیان) خالص سال / دوره
(۸۷,۹۹۱,۸۱۳,۴۴۴)	-	(۱۰۰,۶۳۶,۹۱۴,۰۸۳)	-	۲۲ تعدیلات
۶۶۲,۰۶۰,۶۱۱,۸۳۳	۲۳,۵۱۱	۹۳۴,۳۴۵,۲۰۰,۰۴۱	۲۰۲,۵۹۱	خالص دارایی های پایان سال / دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریالی) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۱- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شرکت سبدگردان ایستاتیس یوآکیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

شرکت مشاور سرمایه گذاری سبک آستاد
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد مالکیت
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰۰	
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰۰	
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰	

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاریها

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

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

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

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

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

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

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

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

سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۹۰/۵۰۰/۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
هزینه نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷			۱۴۰۲/۰۸/۲۷		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
نام صنعت					
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۷,۵۱۹,۳۱۵,۲۱۴	۵۹,۱۰۵,۹۵۱,۵۹۸	۱۱/۴۲٪	۱۱۳,۳۷۰,۵۷۱,۴۰۴	۱۰۲,۳۱۰,۸۰۴,۲۹۵
خودرو و ساخت قطعات	۳۷,۶۵۷,۱۹۸,۵۳۰	۳۶,۵۸۷,۰۹۴,۷۲۱	۷/۸۳٪	۷۷,۵۵۱,۹۲۴,۲۴۶	۸۸,۴۷۰,۴۵۸,۸۲۶
استخراج کانه های فلزی	۸,۸۹۰,۷۸۳,۲۰۰	۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱	۳/۱۳٪	۳۱,۰۱۷,۷۲۱,۸۹۹	۳۲,۱۸۰,۵۹۶,۴۹۴
بیمه و صندوق بازتنشنگی به جز تامین اجتماعی	۵,۰۹۹,۵۶۴,۵۸۴	۵,۱۰۹,۸۴۳,۸۲۷	۰/۷۷٪	۷,۶۱۵,۲۶۷,۹۴۲	۸,۲۰۷,۲۹۵,۴۳۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۷,۹۴۷,۴۳۸,۳۸۹	۲۳,۶۲۵,۱۳۲,۱۵۶	۵/۳۹٪	۵۳,۵۰۰,۵۰۲,۷۲۰	۴۹,۵۱۶,۲۷۰,۰۳۷
محصولات شیمیایی	۷۱,۳۸۰,۵۳۱,۳۳۱	۶۱,۹۵۷,۹۴۷,۱۱۸	۱۵/۲۳٪	۱۵۱,۰۷۳,۰۲۵,۰۶۵	۱۲۵,۳۸۰,۴۰۳,۱۴۴
مواد و محصولات دارویی	۶۶,۷۷۶,۹۷۲,۰۴۳	۴۰,۴۴۹,۵۳۸,۵۷۵	۴/۴۹٪	۴۴,۵۷۹,۳۲۴,۱۵۵	۲۵,۸۴۲,۸۲۳,۸۰۳
اطلاعات و ارتباطات	-	-	۲/۵۳٪	۲۵,۰۹۴,۷۹۲,۲۵۰	۱۴,۱۸۱,۲۲۷,۴۱۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱,۳۶۳,۲۳۱,۰۸۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸	۱/۵۷٪	۱۵,۶۰۳,۲۳۵,۴۶۴	۱۷,۶۰۶,۱۵۴,۸۱۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳,۰۹۵,۸۱۰,۵۱۷	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	۱/۲۳٪	۱۲,۱۰۳,۳۵۳,۹۹۰	۱۳,۲۴۳,۳۷۴,۶۶۶
کاشی و سرامیک	۳۱,۹۷۶,۵۳۰,۹۴۱	۳۲,۱۳۱,۸۹۰,۴۹۲	۸/۱۱٪	۸۰,۴۶۳,۱۷۵,۴۲۴	۵۳,۸۲۴,۲۸۱,۳۷۳
سرمایه گذاریها	۵۰,۹۵۰,۰۳۳,۷۵۰	۵۶,۳۱۲,۶۱۳,۴۹۱	۷/۶۱٪	۷۵,۴۵۸,۵۱۲,۶۵۰	۵۹,۲۷۶,۸۴۰,۴۰۱
زراعت و خدمات وابسته	۲۲,۸۰۳,۳۱۰,۹۲۳	۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۸	۱/۵۵٪	۱۵,۳۶۷,۹۰۰,۶۷۲	۱۳,۶۶۴,۳۸۰,۸۴۳
سیمان، آهک و گچ	۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	۱/۹۱٪	۱۸,۸۹۵,۵۹۸,۲۳۵	۱۱,۰۲۲,۲۷۵,۹۴۱
فلزات اساسی	۱۷۸,۰۶۹,۵۵۶,۰۹۹	۱۷۴,۲۲۸,۱۴۱,۳۹۱	۱۷/۴۲٪	۱۷۲,۸۲۲,۲۴۱,۰۰۵	۱۲۸,۲۹۵,۲۶۲,۰۱۴
ماشین آلات و تجهیزات	۷۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۰۱	۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۶۹	۲/۵۳٪	۲۵,۰۱۰,۲۹۸,۰۰۰	۲۸,۹۸۴,۰۹۴,۵۰۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	۳/۱۸٪	۳۱,۵۳۶,۲۳۶,۲۵۰	۳۵,۷۷۸,۰۹۲,۵۰۶
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	۱/۳۴٪	۱۳,۳۰۰,۳۸۹,۰۰۰	۱۶,۶۱۸,۱۶۴,۳۶۹
۹۴/۷۵٪	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۶۳۰,۵۱۵,۰۹۵,۶۸۳	۹۷/۲۱٪	۹۶۴,۲۶۴,۰۸۰,۳۷۱	۸۲۴,۴۰۲,۸۰۰,۸۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
—	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۹۸,۶۳۳	۵,۱۸۶,۳۹۲,۳۸۳	—	۱۲,۸۶۸,۶۳۹,۰۶۳
۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱	۰٪	—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱
۶۶,۵۶۹,۹۳۲	—	—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۶۶,۵۶۹,۹۳۲
۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	۱۸۷,۲۹۸,۶۳۳	—	—	—	—	۵,۱۸۶,۳۹۲,۳۸۳	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶

جمع

۷- حسابهای دریافتنی:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۷۲۹,۵۳۱,۹۸۸	۲۵٪	(۱,۳۹۴,۹۳۵,۳۳۹)	۱۷,۳۳۴,۵۹۶,۶۴۹	۳,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۷,۳۳۴,۵۹۶,۶۴۹	۳,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳
۱۸,۷۲۹,۵۳۱,۹۸۸	(۱,۳۹۴,۹۳۵,۳۳۹)	—	—	—	۱۷,۳۳۴,۵۹۶,۶۴۹	۳,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳

۷-۱

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۸- سایر داراییها

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

۱۴۰۲/۰۸/۲۷			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۹۲,۹۷۰)	۷۷,۷۰۷,۰۳۰
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۵,۳۰۱,۰۹۶)	۹۱۰,۸۲۲,۲۶۴
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۷,۵۹۴,۰۶۶)	۹۸۸,۵۲۹,۲۹۴

مخارج عضویت در کانون

آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
ریال	ریال
حساب خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۲	۴,۱۱۶,۴۶۹,۹۵۸
حساب پشتیبان پاسارگاد ۳۰۰۲۸۱۰۰۱۷۲۵۹۹۳۶۱	۱,۸۳۲,۹۴۵
حساب پشتیبان سامان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱	۱۰,۹۰۷,۰۱۴
حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹	۳,۲۷۰,۴۱۰
حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹	۸,۰۰۰
	۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵
	۴,۱۳۳,۴۸۸,۳۲۷

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۸/۲۷			
نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری ایساتیس پویا	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	۱,۴۲۱,۵۰۹,۹۱۶,۲۱۶	(۱,۴۵۴,۳۲۳,۶۷۲,۳۴۷)
	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	۱,۴۲۱,۵۰۹,۹۱۶,۲۱۶	(۱,۴۵۴,۳۲۳,۶۷۲,۳۴۷)
			(۳۲,۸۳۷,۷۹۵,۵۰۴)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	۱۱-۱	
۸,۵۹۹,۱۶۷,۱۵۰	۲۱,۳۹۴,۹۶۰,۲۳۰		کارمزد مدیر صندوق
۲۴۵,۵۰۰,۲۶۴	۴۲۹,۱۴۱,۵۵۹		کارمزد متولی
۲,۸۷۶,۴۶۹,۷۸۷	۱,۴۵۹,۱۴۳,۲۳۱		کارمزد ضامن
۲۴۵,۲۴۹,۱۹۰	۱۵۳,۹۴۹,۴۴۰		کارمزد حسابر
۱۴,۷۶۳,۴۰۰	۱۴,۷۶۳,۴۰۰		کارمزد شرکت کارگزاری ایستایس پویا
۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۸۰,۰۰۰		کارمزد سبگردان ایستایس پویاکیش
<u>۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱</u>	<u>۲۳,۵۵۸,۰۳۷,۸۶۰</u>		

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	
ریال	ریال	
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳,۴۵۲,۵۸۰,۰۵۵	-	حساب های پرداختنی بابت واحدهای ابطال شده
<u>۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵</u>	<u>۷۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	
ریال	ریال	
۶۶,۶۱۴,۵۰۸	۲۲۵,۰۰۵,۴۵۳	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۷,۴۶۵,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۶۴,۵۳۴,۵۷۲	۸۷۴,۵۸۳,۱۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۸۱,۸۹۸,۶۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
<u>۵۹۸,۴۱۰,۹۴۱</u>	<u>-</u>	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
<u>۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹</u>	<u>۱,۱۰۸,۰۵۳,۶۱۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اِستاتیس، یوای، نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۴۰۲/۸/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۹۲,۵۹۱	۸۸۸,۳۲۵,۴۲۱,۷۶۶	۲۱,۵۸۳	۶۷۱,۳۵۱,۶۵۶,۴۶۶
۱۰,۰۰۰	۴۶,۱۱۹,۷۷۸,۲۷۵	۱,۰۰۰	۳۱,۱۰۵,۵۷۶,۴۴۷
۲۰۲,۵۹۱	۹۳۴,۳۴۵,۲۰۰,۰۴۱	۲۲,۵۸۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳

وامدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی
۱۴۰۲/۸/۲۷	۱۴۰۱/۸/۲۷
ریال	ریال

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های – پذیرفته شده در بورس

و فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

سود حاصل از فروش حق تقدم:

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۲۷		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۸/۲۷					
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش
دارویی رازک	۱,۳۹۱,۰۰۰	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۴۰	(۱۹,۱۹۳,۱۰۰,۸۱۵)	(۱۹,۳۹۶,۱۴۴)	(۱۰۱,۵۶۰,۶۸۴)	۹۹۸,۱۷۹,۰۹۷	۰
پاما	۵۳,۵۹۰,۰۰۹	۲۹,۱۳۳,۷۶۱,۵۱۰	(۲۱,۰۱۵,۲۶۲,۲۳۴)	(۲۷,۶۷۶,۸۶۷)	(۱۴۵,۶۶۸,۰۰۷)	۷۹,۴۵۱,۱۵۳,۶۱۲	۲۴۹,۸۰۹,۷۰۴
گروه مالی شهر	۱,۸۶۲	۴,۶۱۷,۷۶۰	(۳,۴۲۹,۲۵۷)	(۴,۳۵۵)	(۲۳,۰۰۰)	۱,۱۶۱,۰۲۹	۰
تولیدی کاشی تکسرام	۲,۰۹۰,۶۸۵	۱۵,۱۷۵,۰۳۵,۵۲۰	(۱۱,۶۳۱,۵۹۷,۰۸۲)	(۱۴,۴۱۶,۱۹۸)	(۷۵,۸۷۵,۱۷۹)	۳,۴۵۳,۴۴۷,۰۶۱	۰
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۱۷۳,۳۸۷	۸,۶۳۹,۳۵۰,۰۰۰	(۸۶,۱۷۷,۶۷۳)	-	-	۵۱۵,۸۲۷	۰
بانک صادرات ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	(۲۳,۱۱۷,۴۳۳,۰۱۰)	(۲۳,۲۰۸,۹۹۳)	(۱۱۶,۸۹۰,۶۵۲)	۱۲۱,۵۹۷,۴۵۲	۰
پالایش نفت تهران	۲,۳۲۷,۶۴۰	۱۱,۲۷۱,۰۱۴,۹۵۰	(۱۰,۸۸۱,۶۷۰,۵۱۴)	(۱۰,۷۰۷,۳۵۷)	(۵۶,۳۵۵,۰۷۵)	۳۲۲,۳۸۲,۰۰۴	۰
پردازش الکترونیک پاسارگاد	۲۳۶	۴,۷۷۴,۲۸۰	(۱,۳۹۹,۲۰۲)	(۴,۵۳۲)	(۳۳,۸۷۱)	۳,۴۴۶,۶۷۴	۰
بورس کالای ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۶,۳۱۶,۷۰۰	(۱۱,۳۹۳,۴۰۲,۰۵۰)	(۱۶,۶۹۷,۱۷۱)	(۸۷,۸۸۱,۰۸۵)	۶,۱۷۸,۳۲۶,۳۹۴	۰
کشورزی و دامپروزی فجر اصفهان	۳۲۵,۰۰۰	۵,۴۸۹,۵۶۸,۳۶۰	(۳,۹۱۷,۳۱۲,۷۶۵)	(۵,۳۱۴,۹۴۷)	(۳۷,۴۴۷,۸۴۲)	۱,۵۲۹,۹۲۸,۰۰۶	۰
کاشی پارس	۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۷,۸۴۶,۰۱۶)	(۶,۲۰۶,۷۷۱)	(۲۲,۶۶۷,۴۹۸)	۱,۷۲۶,۷۷۹,۷۱۵	۰
داروپخش (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۱,۴۷۱,۸۲۰	(۵,۳۷۱,۸۵۱,۳۳۷)	(۶,۳۲۸,۲۴۴)	(۲۳,۳۰۷,۳۵۸)	۱,۳۳۹,۸۸۴,۸۹۲	۰
سپید ماکیان	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۶,۳۵۰,۰۰۰	(۱۳,۳۵۵,۵۱۳,۹۰۵)	(۱۴,۸۱۶,۳۷۰)	(۷۷,۹۸۱,۳۵۱)	۲,۱۴۷,۹۱۳,۷۷۴	(۲۳,۰۰۰۰۰,۰۱۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	(۴,۳۰۶)	-	-	(۴,۳۰۵)	۰
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۳۳,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۹۴,۰۶۷,۲۵۵)	(۳۱,۷۵۲,۲۷۸)	(۱۶۷,۱۱۷,۹۹۹)	۹,۷۳۰,۶۶۲,۴۶۸	۰
داروسازی اکسیر	۳۷۷,۸۲۸	۱۱,۴۴۷,۴۴۷,۵۵۰	(۱۱,۶۰۷,۱۷۷,۰۲۲)	(۱۰,۸۵۵,۹۶۸)	(۵۷,۱۳۷,۳۳۶)	(۳۴۷,۷۲۳,۶۷۶)	۰
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰,۲۹۴,۶۶۶)	(۲۳,۳۴۰,۰۲۹۹)	(۱۲۲,۸۴۵,۰۰۰)	۷,۴۱۹,۸۷۰,۰۰۳	۰
صنایع گلدبران	۲۵,۴۷۹,۸۰۰	۱۸۴,۶۸۶,۶۵۴,۱۳۹	(۱۰۴,۳۳۶,۳۵۵,۸۸۵)	(۱۷۵,۴۵۰,۶۷۵)	(۹۲۳,۴۲۳,۲۷۱)	۷۹,۲۶۱,۸۸۴,۳۰۸	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۷۶,۱۱۴,۱۸۰	(۳۶,۶۲۹,۶۰۰,۷۹۵)	(۳۵,۶۰۱,۴۵۰)	(۱۸۷,۳۸۰,۵۶۹)	۴,۶۳۳,۵۳۱,۳۶۶	۰
فولاد کلاه جنوب کیش	۲۳۴,۳۸۶	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	(۱,۹۴۴,۵۴۶,۰۰۹)	(۳,۶۰۵,۱۸۷)	(۱۳,۷۱۱,۵۸۱)	۷۸۱,۳۴۴,۸۲۳	۰
بین المللی توسعه صن- معادن غدیر	۹۳۹	۲۶,۳۰۱,۳۹۰	(۱۴,۵۶۸,۰۰۵)	(۲۴,۹۸۱)	(۱۳۱,۵۰۷)	۱۱,۵۶۸,۹۷۷	۰
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۰۷,۸۷۸,۰۰۱)	(۱۱,۳۶۵,۷۷۰)	(۵۹,۸۲۰,۰۰۰)	۳,۱۸۴,۹۲۶,۳۲۹	۰
صنعتی بهشهر	۱	۱	(۲,۶۴۲)	-	-	(۲,۶۷۲)	۰
صنایع فروالایز ایران	۹۶۱,۸۰۱	۶۱,۲۶۸,۰۹۴,۵۰۰	(۴۱,۳۶۸,۴۸۲,۳۱۲)	(۵۸,۲۰۴,۰۸۷)	(۳۰۶,۳۴۰,۲۶۶)	۱۹,۵۳۵,۰۶۷,۴۴۳	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۲۶,۰۹۸,۹۴۵)	(۳,۸۱۵,۱۶۶)	(۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۶,۰۰۵,۸۸۹	(۱۱,۹۲۸,۵۲۲)
پخش هجرت	۵۵,۷۵۲	۲۰,۳۹۸,۰۹۶,۰۰	(۱۵۲۸,۰۰۱,۳۵۱)	(۱,۹۳۷,۸۰۵)	(۱۰,۱۹۹,۰۴۸)	۴۸,۶۷۱,۰۰۹۶	(۵۲۱,۴۰۱,۸۸۷)
گروه پهن	۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۱۵۲,۹۳۹	(۳,۹۹۴,۰۹۲,۹۰۷)	(۴,۶۵۵,۰۲۸)	(۲۴۵۰۰,۷۶۷)	۸۷۶,۹۰۴,۳۳۷	۰
بیمه انکلی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۱۳,۱۳۷	۲۸,۳۱۸,۲۷۶	(۲۹,۳۶۹,۳۱۹)	(۲۶,۸۰۴)	(۱۶۱,۰۹۱)	(۱,۳۱۸,۹۳۸)	۰
سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۷,۹۶۰,۲۹۶	(۹,۸۱۵,۰۹۹,۸۱۱)	(۹,۵۷۱,۳۲۶)	(۵۰,۳۸۹,۰۰۱)	۲۰۲,۸۹۹,۳۸۸	۰
پست پیشگامان بادیا	۳,۲۱۰,۰۰۰	۲۸,۷۶۷,۲۳۴,۶۴۰	(۱۷,۷۹۸,۰۰۲,۳۲۲)	(۲۷,۳۲۸,۸۵۵)	(۱۴۳,۸۶۲,۶۲۳)	۱۰,۷۹۸,۱۵۵,۸۰۰	۰
فولاد شاهرود	۱,۶۱۶,۶۸۷	۹,۸۹۵,۳۴۸,۹۷۵	(۴,۱۱۹,۰۸۹,۱۲۹)	(۹,۴۰۰,۰۰۶۷)	(۴۹,۴۷۶,۲۴۴)	۵,۷۱۷,۲۸۲,۵۲۶	۰
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	(۶۹,۸۲۹,۰۰۳۰)	-	-	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۰
سالمین	۹۶۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۰,۵۷۱,۳۵۱)	(۴,۱۵۲,۳۷۰)	(۲۲,۰۸۱,۰۰۰)	۴۶۹,۳۵۲,۲۷۹	۰
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۱۷۳,۳۸۷	۲۵۴,۳۵۸,۷۲۹	(۸۶,۶۹۳,۵۰۰)	(۲۴۱,۶۲۸)	(۱,۲۷۱,۷۹۴)	۱,۶۶۱,۱۵۱,۸۰۷	۰
تامین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳,۳۹۰,۵۵۰	(۲,۹۴۰,۹۲۵)	(۳,۲۱۸)	(۱۶,۹۵۳)	۳۲۹,۳۵۴	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۴۳۸,۲۳۴	۵۶,۱۷۰,۶۸۲,۶۲۰	(۴۷,۶۲۶,۰۰۰,۱۷۴)	(۵۳,۳۶۱,۷۲۹)	(۲۸۰,۵۲۳,۴۱۴)	۸,۲۰۹,۸۶۷,۳۰۳	۸,۳۵۷,۸۶۳,۹۸۵
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما	۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۱۸,۴۱۸,۳۹۰	(۴۱,۴۷۷,۶۲۷,۵۲۰)	(۴۸,۸۴۶,۹۲۸)	(۲۵۷,۰۰۹۲,۰۹۴)	۹,۶۳۴,۵۵۱,۸۴۸	۰
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۲۰,۹۷۰,۰۰۰	(۷۱,۲۵۲,۵۲۵,۵۸۰)	(۷۶,۳۸۵,۱۲۱)	(۴۰۱,۵۰۴,۴۸۸)	۸,۵۷۰,۶۵۴,۴۵۱	۰
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۲۱,۳۲۵,۱۹۴	(۳۱,۱۷۷,۶۲۲,۷۵۸)	(۳۵,۸۲۵,۰۱۴)	(۱۸۸,۶۰۶,۶۲۶)	۶,۳۱۹,۲۶۰,۷۹۶	۰
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۲,۹۲۹,۹۲۲
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۷۵۵,۳۰۹
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۴۵۲
فروسلیسیم خمین	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۵,۱۱۵,۳۸۴
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۱,۹۹۶,۱۲۲
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۱,۵۵۰,۰۹۴۲)
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۴۴,۵۶۲)
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۴۴,۷۳۸,۲۴۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۰۲,۷۵۱,۸۳۹)
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۴,۱۸۳,۳۰۹
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳,۸۷۳,۴۱۶,۰۷۴
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۰,۱۵۳,۲۴۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۵۴۷,۰۰۷
دامداری تبلیسه نمونه	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۵۸۴,۱۱۹
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۳۳۰,۸۸۶
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۳۷۱,۱۰۱
صنایع شیمیاء، کیمیاگاز، امرو	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۵۳,۳۹۹,۳۶۹
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۳,۳۳۵,۲۸۹
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵۰۰,۷۶,۷۲۸
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۹,۵۲۱,۴۴۴
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۵۹۲,۴۴۲
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	(۶۰۶,۲۵۵,۸۳۲)
سرمایه گذاری صبرتامین	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۲۷,۸۱۸,۸۴۶
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۷۱۹,۳۱۱,۷۳۵
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۸۷۴۰۰,۷۸,۹۰۷
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۶,۸۱۴,۸۱۷,۸۷۶)
جمع	۸۰۸,۸۸۷,۰۰۶,۲۶۰	(۶۰۱,۳۷۵,۶۴۶,۹۳۳)	(۷۶۸,۲۸۲,۷۹۳)	(۴۰,۴۳۶۵۰,۳۳۲)	(۲۰۳,۶۹۹,۴۲۶,۸۴۲)	۲۰۳,۶۹۹,۴۲۶,۸۴۲	۳۸,۳۴۸,۵۴۷,۸۹۹

صندوق سرمایه گذاری، مشترک، اساتیس، یوپی، نزد

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۲	۹۶,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۴۴۰,۱۵۳,۸۵۶)	(۱۷,۴۷۷,۴۹۳)	-	(۳۰,۶۳۱,۳۴۹)	(۸۹,۴۵۹,۱۱۳)	-
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱	۱۷,۰۷۰	۱۶,۹۶۱,۳۳۵,۱۶۰	(۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱)	(۳۰,۷۴,۳۴۹)	-	۴۹۸,۳۵۶,۴۴۰	-	-
مراجعه عام دولت-ش-خ ۱۱۳	۱۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۷۹,۶۴۵,۳۸۷)	(۱,۷۲۱,۸۷۵)	-	۴۱۸,۶۳۲,۷۳۸	-	-
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۱۲,۰۰۰	۱۰,۷۹۴,۴۰۵,۹۲۰	(۱۰,۴۴۹,۸۵۷,۴۳۰)	(۱۹,۵۶۴,۵۵۷)	-	۳,۴۵۲,۹۸۳,۹۳۳	-	-
اسناد خزانه-م-بوجه ۳۰۷۲۳	۱۰۰	۶۷,۶۲۱,۰۰۰	(۶۶,۵۶۹,۹۳۲)	(۱۲,۳۵۵)	-	۱,۰۳۸,۸۱۳	۶۹۳,۸۷۸,۳۹۹	-
اسناد خزانه-م-بوجه ۴۰۹۱۷	۱۱۰,۹۰۰	۶۷,۰۳۴,۹۰۲,۰۰۰	(۶۵,۹۹۱,۷۳۱,۸۰۳)	(۱۲,۱۵۰,۰۶۱)	-	۱,۰۲۱,۰۲۰,۱۳۶	-	-
مراجعه کرمان موتور-اکسیر ۴۰۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-
مراجعه عام دولت-ش-خ ۹۹	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۳,۸۱۳,۵۰۰)	(۲۸,۷۱۲,۵۰۰)	-	(۵۲,۱۲۵,۰۰۰)	-	-
مراجعه عام دولتی-ش-خ ۶۵	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۴۶۶,۵۵۸)
اسناد خزانه-م-بوجه ۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۱,۶۸۴,۹۲۹
جمع	۴۸۷,۹۳۳,۲۶۴,۰۸۰	(۴۸۲,۵۳۵,۳۰۰,۳۸۹)	(۵۵,۶۳۷,۸۸۰)	-	-	۵,۳۱۲,۰۲۵,۸۱۱	۱,۱۴۰,۶۳۷,۶۵۷	-

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	نام اختیار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ضستا ۱۲۱۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۰۹۴,۳۰۹)	(۲۴,۹۷۷)	-	-	-	۸۸۰,۷۱۴	-
ضستا ۱۲۱۲۱	۵۶۶۷,۰۰۰	۲,۷۰۳,۰۸۶,۰۰۰	(۲,۷۳۳,۸۳۲,۳۶۰)	(۶۶۴,۰۴۴)	-	-	-	(۲۰,۴۴۲,۳۸۴)	-
جمع	۵,۸۶۷,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۸۶,۰۰۰	(۲,۸۱۸,۹۲۶,۵۶۹)	(۲۶۱,۰۰۱)	-	-	-	(۱۹,۵۶۱,۵۷۰)	-

۴-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	(۱۹,۱۲۰,۳۲۹)	(۳۰,۹۴,۵۲۴)	-	-	-	-
ح . داروپخش (هلدینگ)	۲۲۵,۳۱۷	۴,۳۱۰,۱۲۴,۸۸۰	(۴,۶۰۹,۳۰۹,۸۶۹)	(۳۰,۹۴,۵۲۴)	-	-	-	-
ح . صنایع گلدریان	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	(۲,۷۳۳,۸۳۲,۳۶۰)	-	-	-	-
ح . سرمایه گذاری سپه	۸۰۸,۴۴۳	۲,۸۶۳,۸۸۴,۳۸۵	(۲,۸۲۶,۶۸۷,۴۳۲)	(۲,۷۳۳,۸۳۲,۳۶۰)	-	-	-	-
ح . بخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	-
ح . س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۷,۵۴۰,۳۴۴,۶۲۰	(۷,۸۰۲,۳۳۳,۶۵۶)	(۲۶۱,۰۰۱)	(۶۸۱,۵۰۰)	-	-	-	-

۵-۱۵- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-بوجه ۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۱,۶۸۴,۹۲۹
اسناد خزانه-م-بوجه ۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۸۷۸,۳۹۹
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۴۵۹,۱۱۳)
مراجعه عام دولتی-ش-خ ۶۵	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۴۶۶,۵۵۸)
جمع	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۰,۶۳۷,۶۵۷

۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال
۱۷,۹۴۲,۳۰۵,۴۴۶	۸۹,۰۶۶,۲۲۶,۷۵۵	۱۶-۱
-	۳۵۰,۲۵۷,۴۹۵	۱۶-۲
۶۰۳,۰۲۱,۶۶۳	۴۵۹,۲۷۱,۰۵۷	۱۶-۳
۱۸,۵۴۵,۳۳۷,۰۹۹	۸۹,۸۷۵,۷۵۵,۳۰۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷
						ریال	ریال	
سرمایه گذاری سپه	۲,۶۵۹,۴۵۷	۱۲,۳۲۳,۹۲۳,۷۳۸	(۱۲,۲۶۲,۷۸۷,۱۱۵)	(۱۱,۷۰۷,۷۳۸)	(۶۱,۶۱۹,۶۱۹)	(۱۲,۱۹۰,۷۳۴)	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷
کاشی پارس	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۳۹,۲۳۰,۰۸۳)	(۲۹,۳۶۴,۵۰۰)	(۱۵۴,۵۵۰,۰۰۰)	۶,۸۸۶,۸۵۵,۴۱۷	-	سود(زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری صندوق بازتستنگی	۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۰۴,۶۹۵,۰۹۴)	(۱۳,۰۳۰,۳۰۰)	(۶۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۵,۷۷۰,۳۰۵,۲۹۴)	-	تنگداری اوراق بهادار
تولیدی کاشی تکسرام	۴,۸۸۰,۰۰۰	۴۸,۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۷۳,۷۰۹,۱۹۸)	(۴۵,۸۰۳,۶۸۰)	(۲۴۱,۰۷۲,۰۰۰)	۱۹,۷۵۳,۸۱۵,۱۲۲	-	ریال
گسترش نفت و گاز پارسین	۵۱۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۸۷,۶۵۸,۶۴۳)	(۱۹,۱۳۷,۷۵۰)	(۱۰۰,۷۲۵,۰۰۰)	(۹۶۲,۵۲۱,۲۱۳)	-	
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	(۱,۸۰۹,۵۵۶,۰۴۴)	(۱,۷۲۹,۳۷۷)	(۹,۱۰۱,۹۸۵)	-	-	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۶۲,۷۶۰,۰۰۰	(۳۶,۷۵۵,۹۲۸,۳۲۴)	(۳۲,۱۰۰,۹۶۲)	(۱۹۵,۳۱۳,۸۰۰)	۲۰,۸۴۳,۹۸۸,۲۰۴	(۴,۲۳۲,۷۱۳,۲۲۱)	
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۴,۷۹۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۴۰,۰۰۰)	-	
صنایع فروالیاژ ایران	۳۸۹,۱۹۹	۱۶,۱۱۲,۸۳۸,۶۰۰	(۱۶,۷۴۰,۰۰۴,۱۲۳)	(۱۵,۳۰۷,۱۹۷)	(۸۰,۵۶۴,۱۹۳)	(۷۲۳,۰۵۶,۹۱۳)	-	
قاسم ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۱۸,۱۶۴,۳۶۹)	(۱۲,۷۱۱,۰۰۰)	(۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷,۷۷۵,۳۶۹)	-	
پتروشیمی نوری	۱۰۶,۰۰۰	۱۴,۷۲۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۸۸,۳۱۰,۴۴۸)	(۱۳,۹۹۲,۲۶۵)	(۷۳,۶۴۳,۵۰۰)	۴,۵۵۲,۷۵۳,۷۸۷	-	
پلیمر آریا ساسول	۸۲,۰۰۰	۶,۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۷,۶۹۹,۵۸۱)	(۵,۸۷۳,۶۶۰)	(۳۰,۹۱۴,۰۰۰)	(۷۵۱,۶۸۷,۲۴۱)	-	
سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۱,۵۷۷,۹۵۵)	(۱,۷۱۶,۶۵۰)	(۹۰,۳۵۰,۰۰۰)	۹۴,۶۷۰,۷۵۵	-	
توسعه معادن کرومیت کلوندگان	۸۸۵,۰۰۰	۵,۲۹۲,۳۰۰,۰۰۰	(۶,۰۵۵,۴۷۰,۵۸۲)	(۵,۰۲۷,۶۸۵)	(۲۶,۴۶۱,۵۰۰)	(۸۲۴,۶۹۵,۷۶۷)	-	
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه	۲۷,۷۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱۳,۷۶۷,۵۹۲)	(۱۳,۱۵۸)	(۶۹,۲۵۰)	-	(۹۴,۹۸۲)	
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	۷۴,۴۳۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵,۰۵۵,۳۸۶,۹۷۳)	(۷۰,۷۰۹,۹۲۵)	(۳۷۲,۱۵۷,۵۰۰)	۱۸,۹۳۳,۲۴۵,۶۰۲	(۷,۵۵۱,۴۸۷,۷۰۷)	
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۵۴۵,۶۱۴	۲۸,۰۰۱,۷۵۴,۰۰۰	(۲۱,۱۱۹,۴۸۱,۹۲۵)	(۲۶,۶۰۱,۶۶۶)	(۱۴۰,۰۰۸,۷۷۰)	۶,۷۱۵,۶۶۱,۶۳۹	۳,۶۲۳,۵۰۰-۹۰۶۲	
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۷۴,۶۱۰,۳۲۲)	(۵۵,۱۹۵,۰۰۰)	(۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	۸,۵۷۹,۶۹۴,۷۶۸	۱۰-۶۲۸,۳۸۲,۶۰۰	
صنعتی بهشهر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۰۲,۹۳۶,۳۹۹)	(۱۱,۲۷۴,۴۱۰)	(۵۹,۳۳۹,۰۰۰)	(۱,۳۰۵,۷۹۹,۸۰۹)	(۵۰۰,۴۴۱,۹۹۸)	
تامین سرمایه کیمیا	۸۰,۷۰۰,۲۴۷	۱۵,۹۶۹,۶۳۰,۴۱۵	(۱۷,۶۰۶,۱۵۴,۸۱۰)	(۱۴,۹۸۱,۲۲۷,۴۱۵)	(۷۸,۴۸۳,۱۵۲)	(۲۰,۰۰۲,۹۱۹,۳۶۶)	-	
پست پیشگامان بادپا	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۸۱,۲۲۷,۴۱۵)	(۲۳,۹۸۲,۷۵۰)	(۱۲۶,۲۲۵,۰۰۰)	۱۰,۹۱۳,۴۵۴,۸۳۵	-	
صنایع گلدیران	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۸۴,۰۹۴,۵۰۳)	(۲۳,۹۰۲,۰۰۰)	(۱۲۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۳,۷۹۶,۵۰۳)	۲,۸۷۰,۲۸۸,۱۲۰	
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۲۹,۶۰۰,۸۰۵)	(۳۴,۷۹۵,۰۰۰)	(۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۸۴,۸۹۵,۸۰۵)	-	
باما	۴,۵۴۰,۹۹۱	۲۰,۱۷۱,۰۸۲,۰۲۲	(۱۸,۹۵۶,۷۳۹,۰۶۹)	(۱۹,۱۶۲,۵۲۸)	(۱۰۰,۸۵۵,۴۱۰)	۱۰,۹۴۳,۳۲۵,۱۵	۳۱۳,۴۴۱,۵۲۵	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲۹,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۲۴,۴۹۵,۲۵۵)	(۲۸,۳۴۲,۲۵۰)	(۱۴۹,۱۷۵,۰۰۰)	۷,۳۳۲,۹۸۶,۴۸۵	۳۰۱۱۱,۲۹۴,۰۴۵	
سیمان آبیک	۶۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۱,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵)	(۱۶,۳۴۱,۶۱۵)	(۸۶,۰۰۸,۵۰۰)	۷,۹۱۵,۲۲۲,۵۳۰	(۱,۰۰۰,۷۹۸,۰۶۱)	
پالایش نفت تهران	۷,۱۴۹,۳۳۴	۲۹,۶۶۹,۷۳۶,۱۰۰	(۳۲,۳۷۸,۴۸۶,۰۷۳)	(۲۸,۱۸۶,۳۴۹)	(۱۴۸,۴۴۸,۶۸۰)	(۳,۸۵۸,۲۸۴,۹۰۲)	-	
اختیارخ شستا-۸۱۲-۹-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۷,۲۳۳,۰۰۰	۳۰,۵۲۳,۳۲۶,۰۰۰	(۳,۴۷۵,۲۵۰,۷۵۵)	(۷۸۵,۹۷۴)	-	(۴۲۳,۷۱۰,۶۹۹)	-	
ایران خودرو	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۷۸,۹۸۹,۵۶۵)	(۹,۹۲۱,۸۰۰)	(۵۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۷,۱۳۱,۳۶۵)	-	
دامداری تلیسه نمونه	۸۰۹,۰۰۰	۳,۱۸۹,۸۸۷,۰۰۰	(۳,۷۳۷,۳۸۸,۵۳۴)	(۳,۰۳۰,۳۹۳)	(۱۵,۹۴۹,۴۳۵)	(۵۶۶,۴۸۱,۳۶۲)	-	
سپید ماکان	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۹,۶۵۲,۰۷۱)	(۱۱,۶۵۶,۵۰۰)	(۶۱,۳۵۰,۰۰۰)	۲,۶۵۷,۲۴۱,۴۲۹	(۲,۲۶۰,۵۰۲,۷۳۳)	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۲۲۳,۷۷۰	۵۵,۳۱۰,۵۹۵,۷۰۰	(۴۴,۳۷۴,۳۹۶,۱۳۶)	(۵۲,۵۴۵,۰۶۶)	(۲۷۶,۵۵۲,۹۷۸)	۱۰-۶۰۷,۱۰۱,۵۲۰	(۵,۵۹۰,۰۳۴,۰۶۱)	
بیمه زندگی کاریزما ۵۰٪ تادیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۸,۸۹۲,۸۶۲)	(۲,۵۱۴,۶۵۰)	(۱۳,۲۳۵,۰۰۰)	(۵۵۷,۶۴۲,۵۱۲)	-	
فجر انرژی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰)	(۵,۳۴۳,۷۵۰)	(۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۸۲,۱۵۰۰)	۱,۹۷۹,۴۵۱,۵۷۱	
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۰۷,۹۳۸,۰۰۰)	(۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۹,۴۵۳,۸۰۲)	-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۵,۰۵۵,۴۴۰)	(۳۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۲۵۵,۰۲۴,۵۶۰	۱,۹۲۱,۹۲۰,۶۸۵	
پخش هجرت	۱,۶۷۰,۲۴۸	۴۴,۸۴۶,۱۵۸,۸۰۰	(۴۶,۰۷۶,۲۶۹,۵۹۱)	(۴۲,۶۰۳,۸۵۱)	(۲۲۴,۲۳۰,۷۹۴)	(۱,۴۹۶,۹۴۵,۴۳۶)	۳۱۸,۱۹۷	
گروه بهمن	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۷۲,۲۳۶,۶۲۳)	(۱۵,۹۱۳,۲۶۰)	(۸۳,۷۵۴,۰۰۰)	(۲,۱۲۱,۱۰۳,۸۸۳)	(۱,۷۴۵,۱۵۴,۱۸۰)	
پتروشیمی جم	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۲۲,۹۹۷,۰۴۱)	(۲۷,۹۶۹,۹۰۰)	(۱۴۷,۲۱۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۴,۹۴۱)	-	
پتروشیمی خراسان	۱۲۲,۰۰۰	۱۸۰,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۳,۳۸۳,۳۴۰)	(۱۷,۱۴۱,۶۱۰)	(۹۰,۲۱۹,۰۰۰)	۴,۴۲۳,۰۵۶,۰۵۰	۳,۴۸۴,۹۷۷,۹۸۵	
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۸۴,۷۵۲,۴۴۷)	(۵,۴۵۳,۰۰۰)	(۲۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۸,۹۰۵,۴۴۷)	-	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶,۶۹۹,۹۹۰	۲۹,۰۸۴,۶۵۶,۵۹۰	(۳۰,۷۸۹,۱۰۱,۵۹۴)	(۲۷,۶۳۰,۴۲۴)	(۱۴۵,۴۲۳,۲۸۳)	(۱,۸۷۷,۴۹۸,۷۱۱)	۳۰,۵۸۳,۰۳,۲۲۳	
نفت سپاهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۷۷,۷۵۴,۴۸۳)	(۸,۰۶۲,۶۵۰)	(۴۲,۴۳۵,۰۰۰)	۱,۵۵۸,۷۴۷,۸۶۷	۱۰,۵۶۳,۳۰۶,۲۰۷	
پالایش نفت بندرعباس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۴,۸۸۰,۸۰۰)	(۷۸,۳۲۰,۰۰۰)	۲,۱۳۱,۲۴۲,۲۰۰	۴,۱۱۹,۳۴۳,۱۸۳	
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۵۰۷۶,۰۰۰	۴۳,۸۰۵,۸۸۰,۰۰۰	(۲۵,۴۱۲,۰۹۶,۴۳۷)	(۴۱,۶۱۵,۵۸۶)	(۲۱۹,۰۲۹,۴۰۰)	۱۸,۱۳۳,۱۳۸,۵۷۷	(۲,۴۲۱,۵۰۵,۸۰۰)	
سایپا	۹,۰۵۳,۱۷۱	۲۱,۷۳۶,۶۶۳,۵۷۱	(۲۴,۶۷۰,۳۵۸,۱۴۶)	(۲۰,۶۴۹,۸۳۰)	(۱۰۸,۶۸۳,۳۱۸)	(۳,۰۶۳,۰۲۷,۷۰۳)	-	
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۵۰۵,۷۶۰)	(۲۹۲,۶۰۰)	(۱,۵۴۰,۰۰۰)	(۲۳۹,۳۳۸,۳۶۰)	-	
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	۳,۷۳۲,۴۴۱,۱۳۰	
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۷۹,۰۴۴,۳۷۱	
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	(۴۱۷,۹۷۳)	
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۱,۷۱۱,۴۶۶)	
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰۹۲,۵۶۶,۸۸۶)	
ح. پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۷,۶۶۰,۷۲۲,۳۷۲	
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۰,۶۴۷,۱۵۹	
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۹۱۳,۴۱۹,۵۹۲)	
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۶۵۳,۴۴۴,۶۹۲)	
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۳,۴۸۳,۴۸۱)	
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	(۳۹۰,۲۱۷,۴۲۶)	
جمع	۹۵۹,۰۳۷,۹۳۹,۵۰۲	(۸۶۴,۲۸۲,۸۱۲,۳۷۲)	(۹۰,۸۹۲,۳۰۸)	(۴,۷۷۹,۹۲۸,۰۶۷)	۸۹,۰۶۶,۲۲۶,۷۵۵	۱۷,۹۴۲,۳۰۵,۴۳۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود و زیان تحقق نیافته حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷/۰۸/۱۴۰۲

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . سرمایه گذاری سپه	۳۰۲۱,۵۶۷	۱۰,۹۸۰,۳۷۴,۴۷۸	(۱۰,۵۶۴,۷۸۳,۷۵۵)	(۱۰,۴۳۱,۳۵۶)	(۵۴,۹۰۱,۸۷۲)	۳۵۰,۲۵۷,۴۹۵	-
جمع	۳۰۲۱,۵۶۷	۱۰,۹۸۰,۳۷۴,۴۷۸	(۱۰,۵۶۴,۷۸۳,۷۵۵)	(۱۰,۴۳۱,۳۵۶)	(۵۴,۹۰۱,۸۷۲)	۳۵۰,۲۵۷,۴۹۵	-

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه

منتهی به ۲۷/۰۸/۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷/۰۸/۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۹,۸۲۲,۶۹۳)	(۹۰۶,۲۵۰)	۴۵۹,۲۷۱,۰۵۷	-
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	-	-	-	-	-	(۴,۷۱۲,۵۰۰)
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱	-	-	-	-	-	۶۰۷,۷۳۴,۱۶۳
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۹,۸۲۲,۶۹۳)	(۹۰۶,۲۵۰)	۴۵۹,۲۷۱,۰۵۷	۶۰۳,۰۲۱,۶۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صندوق یازنش	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	۴۸۰	۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۲,۸۲۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰
تولیدی کاشی تکریم	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۲,۷۹۵,۰۰۰	۱۱۲	۳۱۳,۰۴۰,۰۰۰	(۲۰,۶۲۸,۹۹۶)	۲۹۲,۴۱۱,۰۰۴	-
کاشی پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۳۰	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۱	۱۷۰	۸۳۳,۰۰۰,۱۷۰	-	۸۳۳,۰۰۰,۱۷۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
باما	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۷	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹,۸۲۳,۷۷۰	۵۰۰	۴,۹۱۱,۸۸۵,۰۰۰	-	۴,۹۱۱,۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۴۹,۷۵۹,۷۰۰
سرسرمایه گذاری ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴	۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۲۷۷)	۴,۷۹۶,۷۲۳	۵,۶۴۰,۶۹۵
سیمان آپیک	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۶۹۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۹,۸۵۰,۹۲۴)	۱,۹۵۰,۱۴۹,۰۷۶	۱,۵۲۷,۴۶۴,۰۵۷
س. نفت و گاز و	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲,۷۴۰	۴,۸۰۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۸,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۲۵۵,۶۲۶
نفت سپاهان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۹,۱۸۰,۸۰۰
م. صنایع و معادن احیاء	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۷۶۸,۱۱۶)	۶۶۱,۲۳۱,۸۸۴	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۵۴۵,۶۱۴	۶۹۰	۱,۷۵۶,۴۷۳,۶۶۰	-	۱,۷۵۶,۴۷۳,۶۶۰	۱,۷۷۴,۹۳۳,۱۲۰
سرمایه گذاری ایساتیس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۳۱۱,۲۰۰
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۸۰۹,۰۰۰	۲۳۰	۱۸۶,۰۷۰,۰۰۰	-	۱۸۶,۰۷۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۴,۱۹۲,۳۶۰	۶۰۰	۲,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	-	۲,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	-
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۲۲,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۶۲۰,۱۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-
پخش هجرت	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱,۷۰۹,۷۱۸	۳,۸۷۵	۶,۶۲۵,۱۵۷,۲۵۰	(۱۴۶,۴۳۶,۸۳۱)	۶,۴۷۸,۷۲۰,۴۱۹	۳,۳۱۳,۰۳۲,۳۷۱
سرمایه گذاری تامین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۸۸	۶,۲۶۶,۰۴۰,۰۰۰	(۸۱۰,۸۱۱,۳۷۷)	۵,۴۵۵,۲۲۸,۶۲۳	۲,۲۹۰,۴۱۸,۴۲۰
سپید ماکیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد شاهرود	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۴۰	۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	-
صنایع گلدیران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۹,۱۰۰,۱۰۹	۱۰۰	۹۱۰,۰۱۰,۹۰۰	-	۹۱۰,۰۱۰,۹۰۰	-
کشاوری و دامپروری فجر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۳۲۵,۰۰۰	۷۶۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-
اصفا:								
صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۸۹,۱۹۹	۴,۳۲۷	۱,۶۸۴,۰۶۴,۰۷۳	(۳۶,۱۱۹,۳۳۷)	۱,۶۴۷,۹۴۴,۷۳۶	-
پرداخت الکترونیک	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲۳۶	۳۰۰	۷۰۰,۸۰۰	-	۷۰۰,۸۰۰	-
پست پیشگامان بادپا	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۶,۴۸۱)	۵۳,۶۸۳,۵۱۹	-
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۲۷,۷۰۰	۴	۱۱۰,۸۰۰	-	۱۱۰,۸۰۰	-
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-
سود سهام بیمه هوشمند	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۷۳,۳۸۷	۲	۳۴۶,۷۷۴	-	۳۴۶,۷۷۴	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۱,۱۸۷,۶۱۵,۷۶۱
گروه مدیریت سرمایه	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۶۰۹,۰۶۸,۹۲۴
داروسازی تولید دارو	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۸,۳۷۴,۸۱۰
قاسم ایران	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۳۵۷,۵۷۰,۵۸۴
مجتمع تولید گوشت مرغ	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۳۷۲,۳۵۲,۴۹۳
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰
آریان کیمیا تک	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰
فروسیلیسیم خمین	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰
حمل و نقل گهرترابر	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۳۹۰,۸۹۶,۹۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تجلی توسعه معادن و	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۱۰۱,۸۰۱,۶۰
جمع					۶۶۶۰,۲۳۲۲,۵۹۰	(۱,۳۹۴,۹۳۵,۳۳۹)	۶۵,۲۰۷,۳۸۷,۲۵۱	۶۱,۴۳۷,۴۷۷,۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ماهه به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

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

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۸/۲۷
	ریال	ریال
۱- سود اوراق مرابحه	۳,۱۱۹,۲۹۴,۵۵۲	۸,۹۹۷,۶۲۵,۹۴۱
۲- سود سپرده و گواهی سپرده	۵۲,۷۴۴,۴۸۹	۱۸,۳۱۴,۳۵۴
	۳,۱۷۲,۰۳۹,۰۴۱	۹,۰۱۵,۹۴۰,۲۹۵

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷					دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	
اوراق مرابحه		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود خالص	
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۷۳۳,۳۲۵,۹۷۹	۰		
مرابحه کرمان موتور-اکسپیر ۰۴۰۶۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۲۰۲,۵۶۶,۵۶۲	۰		
مرابحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۱,۰۴۸,۹۳۶,۲۴۴	۰		
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷/۰۰٪	۰	۴۳۸,۵۲۰,۶۵۹		
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۱,۱۳۴,۴۶۵,۷۶۷	۸,۵۵۹,۱۰۵,۲۸۲		
جمع					۳,۱۱۹,۲۹۴,۵۵۲	۸,۹۹۷,۶۲۵,۹۴۱		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷						دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود خالص شده	سود خالص شده		
سپرده کوتاه مدت ۹۵۴۲-۸۱۰-۱۹۲۲۲۲۹-۱ بانک سامان	۱۳۸۸/۱۰/۱۲	۰/۰۰٪	-	۲,۴۹۶,۸۴۸	۲,۴۹۶,۸۴۸	ریال	
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹ بانک ملی	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۰/۰۰٪	-	۱۳۸,۵۴۷	۱۳۸,۵۴۷	ریال	
سپرده کوتاه مدت ۷۴۷۷۲۰۷۰۷۰۸۱۰۷۰۶۱۰۰۶۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۰/۰۰٪	-	۵۰,۱۰۶,۵۰۵	۵۰,۱۰۶,۵۰۵	ریال	
سپرده کوتاه مدت ۱۷۲۵۹۹۳۶۱۰۰۲۸۱۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	۰/۰۰٪	-	۲,۵۸۹	۲,۵۸۹	ریال	
	۰/۰۰٪	-	-	۵۲,۷۴۴,۴۸۹	۵۲,۷۴۴,۴۸۹	ریال	

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۸/۲۷
ریال	ریال
۴,۵۴۰,۰۰۰	۰
۳۱,۰۹۰,۲۵۲	۲۳,۳۰۲,۳۶۷
۳۵,۶۳۰,۲۵۲	۲۳,۳۰۲,۳۶۷

۲۰- کارمزد اربکان:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۸/۲۷
ریال	ریال
۲۳,۴۰۲,۱۵۴,۳۹۱	۱۱,۶۹۰,۰۵۳,۷۷۲
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۵۲,۶۷۳,۴۴۴	۲,۲۸۵,۴۱۸,۱۳۰
۵۳۸,۹۹۲,۷۵۰	۳۶۷,۶۹۵,۹۹۶
۲۸,۶۹۳,۸۲۰,۵۸۵	۱۵,۳۴۳,۱۶۸,۴۹۸

مدیر

متولی

ضامن نقدشوندگی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	۲۱- سایر هزینه ها :
۲۲,۲۹۲,۹۷۰	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۸,۳۹۰,۹۴۵	۰	هزینه تصفیه
۲,۰۰۵,۳۰۱,۰۹۶	۸۱۱,۳۷۶,۹۴۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۱۸,۸۹۰,۳۴۴	۲۵,۹۰۷,۱۹۹	هزینه نرم افزار
۳۰,۵۶۲,۶۰۱	۱۲,۴۱۱,۱۴۱	هزینه کارمزد بانکی
۲,۴۲۵,۴۳۷,۹۵۶	۸۴۹,۶۹۵,۲۸۴	

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	یادداشت
۳۷,۱۱۷,۷۳۴,۵۹۱	۸,۰۴۵,۴۱۰,۶۴۱	ریال	ریال	
۲۲-۱		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری		
۱۳۷,۷۵۴,۶۴۸,۶۷۴	(۹۶,۰۳۷,۲۲۴,۰۸۵)	ریال	ریال	
۲۲-۱		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری		
(۱۰۰,۶۳۶,۹۱۴,۰۸۳)	(۸۷,۹۹۱,۸۱۳,۴۴۴)	ریال	ریال	

۲۲-۱- تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود. و افزایش تعدیلات ناشی از افزایش حجم صدور و ابطال واحد های صندوق در پایان دوره مالی می باشد.

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	درصد ۱۴۰۱/۰۸/۲۷
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰۰	۳٪	۲/۳۳٪
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	عادی	۶۵۵۷۰	۳۲٪	۲۹/۷۳٪
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰۰	۲٪	۲/۱۹٪
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	عادی	۱۶۳۴۹	۸٪	۳/۰۳٪
شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۰/۰۳٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	محمد هوشیارزاده	عادی	۱۰۴	۰٪	۰٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	سلمان بابایی زاده	عادی	۱۹۰	۰٪	۰٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	مجتبی برزگر مروستی	عادی	۱۱۰	۰٪	۰٪
			۹۲۳۲۳	۴۵٪	۳۷/۳٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	کارمزد کارگزار	ریال	طی دوره	ریال
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۸۷۵,۸۱۳,۵۸۸,۵۶۳	طی دوره	(۳۲,۸۲۷,۷۹۵,۵۰۴)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۲۳,۴۰۲,۱۵۴,۳۹۱	طی دوره	(۲۱,۳۶۴,۹۶۰,۰۳۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۳,۹۹۲,۷۵۰	طی دوره	(۴۲۹,۱۴۱,۵۵۹)
شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۳,۴۵۲,۶۷۳,۴۴۴	طی دوره	(۱,۴۵۹,۱۴۳,۳۳۱)
			۲,۹۰۴,۵۲۷,۴۰۹,۱۴۸		(۵۶,۳۷۴,۳۸۹,۹۶۴)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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