

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس بند ۳-۲ 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 رسیدگی های 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.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۲۸ تا ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ تا ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ رعایت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۳۰۱۰۰۵۷	ارسال فایل های xml تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم	فایل های xml در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۹، ۱۴۰۲/۰۱/۲۷، ۱۴۰۲/۰۱/۲۲، ۱۴۰۲/۰۱/۲۵ تا ۱۴۰۲/۰۱/۱۶، ۱۴۰۲/۰۱/۰۵، ۱۴۰۲/۰۱/۱۸، ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ با تاخیر ارسال شده اند که دلیل آن خطای صورت گرفته در نرم افزار بابت تجزیه واحدها اعلام شده است.
۳	کنترلی	دریافت سود سهام منطبق بر جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت ها	علی رغم پیگیری های صورت گرفته توسط صندوق، سود سهام شرکت های تولی پرس، صنعتی بهشهر، قند مرودشت، بانک ملت، فولاد آلیاژی ایران، گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری، توسعه عمران استان کرمان، گروه صنعتی سدید، اعتباری ملل، صنایع گلدیران و بیمه زندگی هامرز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۴	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۵	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در داراییهای مجاز تعریف شده در امیدنامه صندوق	صندوق اقدام به سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه زندگی هامرز (بازار سوم فرابورس) نموده که جزو بازارهای مجاز در امیدنامه نمی باشد.
۶	ماده ۵۹ اساسنامه	ارایه در خواست تمدید فعالیت صندوق، در مجمع با موافقت حداقل ۲/۳ ممتازین حداقل ۶۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق	درخواست تمدید مجوز فعالیت به سازمان ارسال شده لیکن تا تاریخ این گزارش جوابیه ی نهایی سازمان ارسال نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکمی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است

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

۲۹ فروردین ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



**صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایساتیس پویا**
(در سهام)
۱۲۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

شماره :

صورت‌های مالی

تاریخ :

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

پیوست :

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد
با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساس نامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، که به شرح زیر تقدیم می‌شود:

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

۷-۲۰

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس پویا 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 می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
-------------	-----------	-------------	-------

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا یزد
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۱۳۷۰۴)

محسن زارعیان

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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



۰۲۱-۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

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 ایستایس یویا
(در سهام)
۱۲۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

شماره :

صورت خالص دارایی ها

تاریخ :

به تاریخ ۲۷ بهمن ۱۴۰۲

پیوست :

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۹۳۰,۵۵۱,۵۷۸,۲۷۶	۵
۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	۶۹,۸۳۰,۰۱۳,۲۰۲	۶
.	۲۱,۱۹۶,۱۵۳,۵۳۷	۷
۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۰,۹۷۲,۹۰۰,۵۰۸	۸
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲۸۸,۹۱۶,۵۳۴	۹
۵,۰۸۶,۳۳۶,۷۲۵	۴,۷۵۷,۶۳۵,۶۵۳	۱۰
۷۱۹,۰۲۶,۱۶۰,۸۱۱	۱,۰۳۷,۵۹۷,۱۹۷,۷۱۰	

دارایی ها :

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

بدهی ها :

۲۴,۰۳۹,۳۷۳	۴۳,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳	۱۱
۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱	۲۳,۷۴۱,۴۵۹,۳۱۷	۱۲
۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	.	۱۳
۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹	۷۰۶,۳۶۶,۱۰۴	۱۴
۱۶,۵۶۸,۹۲۷,۸۹۸	۶۸,۱۳۴,۰۰۷,۰۵۴	
۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶	۱۵
۳۱,۱۰۵,۵۷۶	۴,۶۶۵,۶۳۶	

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

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



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



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایساتیس یویا
(در سهام) ۱۳۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	درآمد ها :
۱۶	۲۲۵,۶۳۸,۲۸۸,۳۷۰	۵۸,۸۸۲,۵۵۸,۴۴۱	سود فروش اوراق بهادار
۱۷	۸۲,۰۴۶,۲۸۴,۹۸۹	۶۴,۸۲۸,۰۸۹,۴۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۷۱,۲۰۴,۰۱۹,۵۹۷	۶۲,۳۶۷,۵۱۶,۵۱۴	سود سهام
۱۹	۳,۴۲۵,۹۰۹,۰۶۴	۹,۶۰۷,۵۳۵,۹۸۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۴۴,۲۷۶,۴۴۷	۲۳,۳۱۷,۸۱۵	سایر درآمد ها
	۳۸۲,۳۵۸,۷۷۸,۴۶۷	۱۹۵,۷۰۹,۰۱۸,۱۶۷	جمع درآمد ها
۲۱	۲۲,۷۴۳,۴۳۶,۸۴۴	۲۱,۰۳۰,۳۳۹,۵۱۱	هزینه ها :
۲۲	۳,۵۹۲,۵۸۷,۵۷۱	۱,۴۴۸,۴۰۰,۰۳۱	کارمزد ارکان
	۲۶,۳۳۶,۰۲۴,۴۱۵	۲۲,۴۷۸,۷۳۹,۵۴۲	سایر هزینه ها
	۳۴۶,۰۲۲,۷۵۴,۰۵۲	۱۷۲,۲۳۰,۲۷۸,۶۲۵	جمع هزینه ها
	۳۵,۵۳٪	۲۵,۰۳٪	سود(زیان) خالص
	۲۶,۳۱٪	۲۴,۶۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)
			بازده سرمایه گذاری پایان سال (ذیل صفحه)
			صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال قبل از تجزیه واحد
	ریال	ریال	خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال بعد از تجزیه واحد
	۲۲,۵۸۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۲۲,۹۱۳	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال قبل از تجزیه واحد
	۵۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال بعد از تجزیه واحد
	۱۶,۲۵۸	۱,۶۲۵,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال قبل از تجزیه واحد
	(۴۶۰)	(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال بعد از تجزیه واحد
	(۳۰,۲۱۰)	(۳۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال قبل از تجزیه واحد
	۱۹۹,۵۶۶	-	خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال حین تجزیه واحدها
۲۳	-	۳۴۶,۰۲۲,۷۵۴,۰۵۲	سود(زیان) خالص سال
	-	(۷۷,۲۱۲,۵۹۶,۳۰۹)	تعدیلات
	۲۰۷,۷۸۸	۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶	خالص دارایی های پایان سال
	۲۲,۵۸۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۲۲,۹۱۳	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارائیهای پایان سال
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه
استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

شرکت سید کردان ایساتیس یویا

(شماره ثبت: ۱۳۷۰۲۰)



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

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 یا 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 بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ و نامه شماره ۱۲۱/۲۲۳۹۹۱ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد 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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.isatisfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- تجزیه واحد

واحد های صندوق سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ از ۱ واحد به ارزش مبنای ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریال به ۱۰ واحد با ارزش مبنای ۱۰۰/۰۰۰ ریال تجزیه شده و متناسب با آن حداقل و حداکثر تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز و عادی صندوق تعدیل شد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	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 ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۲۰۴ 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 ساختمان سهم آشنا

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

صورت‌های مالی

برای سال منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۲۸۰۰۷۶۴۶۰ است. نشانی حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایستایس 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 یا 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به حاور 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 ایستایس پویای یزد

صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۲۷ بهمن ماه 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 حسابها ثبت می شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۲ 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 سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.
هزینه تاسیس	معادل ۶ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تایید متولی صندوق می باشد.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در حوال یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته و با تایید متولی صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی 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 صورت خالص دارایی ها اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷			۱۴۰۲/۱۱/۲۷		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
نام صنعت سرمایه پذیر					
مواد و محصولات دارویی	۶۶,۷۷۶,۹۷۲,۰۴۳	۴۰,۴۴۹,۵۲۸,۵۷۵	۵.۹۴%	۶۱,۶۲۰,۴۴۹,۷۴۹	۴۰,۱۲۷,۸۴۷,۱۰۲
خودرو و ساخت قطعات	۳۷,۶۵۷,۱۹۸,۵۳۰	۲۶,۵۸۷,۰۹۴,۷۲۱	۵.۰۷%	۵۲,۵۸۰,۸۷۱,۱۸۰	۶۰,۳۸۰,۰۸۶,۲۱۳
استخراج کانه های فلزی	۸,۸۹۰,۷۸۳,۳۰۰	۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱	۳.۰۰%	۳۱,۱۰۸,۵۷۸,۴۲۹	۲۲,۲۲۸,۸۲۳,۲۸۹
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۵,۰۹۹,۵۶۴,۵۸۴	۵,۱۰۹,۸۴۳,۸۱۷	۱.۷۶%	۱۸,۲۹۹,۳۱۷,۲۴۲	۹,۲۱۳,۳۰۷,۳۶۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۷,۹۴۷,۴۳۸,۳۸۹	۲۳,۶۲۵,۱۲۲,۱۵۶	۵.۶۷%	۵۸,۸۰۰,۲۶۹,۶۳۰	۵۶,۹۹۹,۱۵۹,۶۷۶
محصولات شیمیایی	۷۱,۳۸۰,۵۲۱,۳۴۱	۶۱,۵۵۷,۹۴۷,۱۱۸	۱۵.۲۸%	۱۵۸,۵۴۱,۴۷۱,۸۸۲	۱۲۳,۰۱۴,۳۱۶,۲۰۰
اطلاعات و ارتباطات	.	.	۳.۵۶%	۲۶,۹۷۶,۲۷۹,۰۵۱	۲۹,۹۵۲,۲۸۶,۰۵۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳,۰۹۵,۸۱۰,۵۱۷	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	۲.۷۶%	۲۸,۰۵۸,۹۷۶,۵۵۴	۲۲,۴۸۱,۱۲۳,۲۲۹
کاشی و سرامیک	۳۱,۸۷۶,۵۳۰,۹۴۱	۲۲,۱۳۱,۸۹۰,۴۹۲	۳.۰۱%	۳۱,۲۲۳,۵۰۵,۱۰۴	۲۵,۳۳۰,۹۰۲,۴۵۴
سرمایه گذاریها	۵۰,۹۵۰,۰۳۲,۷۵۰	۵۶,۳۱۲,۶۱۳,۴۹۱	۵.۸۸%	۶۱,۰۰۵,۸۱۶,۸۴۵	۵۲,۷۷۴,۶۵۷,۸۷۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶۷,۵۱۹,۳۱۵,۳۱۴	۵۹,۱۰۵,۹۵۱,۵۹۸	۱۰.۵۸%	۱۰۹,۸۲۰,۵۴۶,۵۵۴	۹۶,۳۲۷,۶۲۲,۱۵۷
سیمان، آهک و گچ	۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	۲.۰۵%	۲۱,۲۹۸,۵۱۵,۳۰۰	۱۱,۲۸۹,۸۱۳,۹۸۷
فلزات اساسی	۱۷۸,۰۶۹,۵۵۶,۰۹۹	۱۷۴,۲۲۸,۱۴۱,۳۹۱	۱۹.۹۰%	۲۰,۶۴۵,۹۵۰,۴۱۰	۱۵۲,۷۴۹,۱۴۵,۵۱۳
ماشین آلات و تجهیزات	۷۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۰۱	۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۶۹	۲.۱۱%	۲۱,۹۲۰,۷۹۰,۶۰۰	۲۸,۹۸۴,۰۹۴,۵۰۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	۱.۱۱%	۱۱,۵۵۷,۳۰۴,۱۲۶	۸,۷۰۸,۲۶۶,۹۸۶
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	.	.	۱.۳۳%	۱۲,۷۷۷,۰۱۶,۳۸۰	۱۶,۶۱۸,۱۶۴,۳۶۹
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰.۶۷%	۶,۹۲۵,۲۸۸,۰۴۰	۷,۱۶۶,۳۰۰,۲۷۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۱,۳۶۳,۲۳۱,۰۸۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸	۰.۰۰%	.	.
زراعت و خدمات وابسته	۲۲,۸۰۳,۳۱۰,۹۳۳	۲۲,۷۲۲,۹۱۷,۴۹۸	۰.۰۰%	.	.
جمع	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۶۳۰,۵۱۵,۰۹۵,۶۸۳	۸۹.۶۸%	۹۳۰,۵۵۱,۵۷۸,۲۷۶	۷۹۶,۹۵۵,۸۲۷,۲۲۷
	۹.۵%				



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷		۱۴۰۲/۱۱/۲۷		سود	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش					
۰.۰۰٪	-	۴.۳۷٪	۴۵,۳۷۸,۱۹۷,۷۱۰	۰	۸۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۲-۰۵-۰۳۲۵
۰.۰۰٪	-	۱.۸۸٪	۱۹,۵۲۶,۴۶۰,۱۸۷	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - م ۲، دوجه ۰۲-۰۵-۰۹۲۳
۰.۰۰٪	-	۰.۴۷٪	۴,۹۲۵,۳۵۵,۳۰۵	۴۱۶,۸۷۲,۶۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش، خ ۰۴-۰۴-۰۴۰۸
۰.۰۱٪	۶۶,۵۶۹,۹۳۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۰۳-۰۷۲۳
۲.۳۹٪	۱۶,۴۵۹,۹۰۲,۴۸۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	گام بانک اقتصاد نوین ۰۱-۲۰
۱.۷۹٪	۱۲,۸۶۸,۶۳۹,۰۶۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-ش، خ ۰۲-۰۳
۴.۰۹٪	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	۶.۷۳٪	۶۹,۸۳۰,۰۱۳,۲۰۲	۴۱۶,۸۷۲,۶۱۶	۱۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷		۱۴۰۲/۱۱/۲۷		تعداد	بهای تمام شده	نام گواهی سپرده
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش			
۰	-	۲.۰۴٪	۲۱,۱۹۶,۱۵۳,۵۲۷	۵,۷۸۶	۱۹,۹۹۵,۴۲۳,۷۳۶	گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حسابهای دریافتی:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷		۱۴۰۲/۱۱/۲۷		تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال						
۳,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۰,۹۵۲,۹۰۰,۵۰۸	(۵۱۸,۹۸۲,۵۲۷)	۲۵	۱۱,۴۷۱,۸۸۳,۰۴۵	۲۵	۱۱,۴۷۱,۸۸۳,۰۴۵	۳,۰۵۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۰,۹۵۲,۹۰۰,۵۰۸	سود سهام دریافتی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده دریافتی
۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۰,۹۷۲,۹۰۰,۵۰۸	(۵۱۸,۹۸۲,۵۲۷)	-	۱۱,۴۹۱,۸۸۳,۰۴۵	-	-	۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	۱۰,۹۷۲,۹۰۰,۵۰۸	جمع

۸-۱ مبلغ فوق جهت دریافت خدمات پوز (دستگاه پوز) مسدود گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۹- 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۷

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۲۱۸,۷۷۶	۲۳۸,۹۰۴,۵۸۴
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۸,۰۵۰	۵۰,۰۱۱,۹۵۰
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۷,۲۰۶,۸۲۶	۲۸۸,۹۱۶,۵۳۴

آپونمان نرم افزار
مخارج عضویت در
کانون ها

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۸۸,۷۰۶,۷۳۴	۷۲,۷۳۰,۸۱۹	حساب سامان پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۹۵۴۲-۸۱۰
۱,۸۴۵,۵۱۰	.	بانک پاسارگاد شعبه بلوار جمهوری - ۱۷۲۵۹۹۳۶۱-۲۸۱۰۰۰۲۸۱۰۰
۴,۵۶۴,۷۸۴,۹۹۱	۵,۰۱۰,۰۷۳,۵۴۳	بانک خاورمیانه ۱۰۰۶-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۷۷۲-۷۴۷۷۲
۲,۲۹۰,۴۱۸	۳,۸۲۴,۳۶۳	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۲۴۲۱۴۶۰۰۹
۴,۷۵۷,۶۳۵,۶۵۳	۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵	

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷

نام کارگزاری	مانده ابتدای سال بدهکار / (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی بدهکار / (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری ایساتیس پویا	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	۱,۷۶۰,۰۷۰,۹۳۱,۰۷۶	(۱,۸۰۳,۷۳۳,۰۷۳,۳۲۶)	(۴۲,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳)
	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	۱,۷۶۰,۰۷۰,۹۳۱,۰۷۶	(۱,۸۰۳,۷۳۳,۰۷۳,۳۲۶)	(۴۲,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۵۹۹,۱۶۷,۱۵۰	۲۱,۴۷۵,۸۸۷,۳۶۶	کارمزد مدیر
۲۴۵,۵۰۰,۲۶۴	۱۵۸,۱۰۸,۶۲۷	کارمزد متولی- مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲,۸۷۶,۴۶۹,۷۸۷	۱,۶۵۰,۷۵۶,۱۱۴	کارمزد ضامن
۲۴۵,۲۴۹,۱۹۰	۲۲۴,۸۰۳,۸۱۰	کارمزد حسابرس
۱۱۴,۹۶۳,۴۰۰	۱۲۱,۹۰۳,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۲,۰۸۱,۲۴۹,۷۹۱	۲۳,۷۴۱,۴۵۹,۳۱۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳,۴۵۲,۵۸۰,۰۵۵	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶۶,۶۱۴,۵۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۸۴۴,۸۴۴,۱۷۱	۲۰۶,۳۶۶,۱۰۴	ذخیره ایونمان نرم افزار
۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹	۷۰۶,۳۶۶,۱۰۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایسانس پویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۵-خالص دارایی ها :

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱-۳ واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۹۷,۷۸۸	۱۲۲,۸۰۶,۸۲۹,۸۱۲	۲۱,۵۸۳	۶۷۱,۳۵۱,۶۵۶,۴۶۶
۱-۳ واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۶,۳۶۰,۸۴۲	۱,۰۰۰	۲۱,۱۰۵,۵۷۶,۴۲۷
	۲۰۷,۷۸۸	۱۴۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۴	۲۲,۵۸۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۲۲,۸۹۳

۱۶-سود فروش اوراق بهادار:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرا بورس	۲۱۸,۶۵۹,۸۷۲,۷۵۹	۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵		
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱,۳۵۹,۳۹۹,۹۰۴	(۲۱۳,۷۸۶,۶۰۴)		
۱۶-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۵,۳۱۲,۰۲۵,۸۱۱	۴,۶۸۱,۸۴۱,۳۲۰		
۱۶-۴ سود ناشی از فروش اوراق اختیار معامله	۲۰۷,۰۸۹,۸۹۶	-		
	۲۲۵,۶۳۸,۲۸۸,۳۷۰	۵۸,۸۸۲,۵۵۸,۴۴۱		



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس، پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه اتکابی آوای پارس ۷۰٪ نادیه	۱۲,۱۳۷	۲۸,۲۱۸,۲۷۶	(۲۹,۲۶۹,۲۱۹)	(۲۶,۸۰۴)	(۱۴۱,۰۹۱)	(۱,۳۱۸,۹۳۸)	۴۱,۸۴۴,۶۳۸
سرمایه گذاری سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۷,۹۶۰,۲۹۶	(۹,۸۱۵,۰۹۹,۸۱۱)	(۹,۵۷۴,۰۰۸)	(۵۰,۳۸۹,۸۰۱)	۲۰۲,۸۹۶,۶۷۶	.
پست پیشگامان یادیا	۴,۰۱۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۰,۳۲۲,۶۴۰	(۲۲,۲۲۷,۰۱۵,۸۴۹)	(۲۴,۵۴۲,۲۳۶)	(۱۸۱,۸۰۱,۶۶۳)	۱۲,۸۹۶,۹۷۲,۸۹۲	.
فولاد شاهرود	۱,۶۱۶,۶۸۷	۹,۸۹۵,۲۴۸,۹۷۵	(۴,۱۱۹,۰۸۹,۱۲۹)	(۹,۴۰۰,۰۶۷)	(۴۹,۴۷۶,۲۴۳)	۵,۷۱۷,۲۸۳,۵۲۶	.
تأمین سرمایه کیمیا	۸,۱۴۰,۴۹۴	۱۶,۱۲۵,۲۸۱,۶۴۱	(۱۷,۶۷۵,۹۸۳,۸۴۰)	(۱۵,۲۶۱,۶۱۷)	(۸۰,۳۲۵,۱۷۲)	(۱,۶۳۶,۲۸۸,۹۸۸)	.
سالمین	۱,۲۲۸,۸۰۵	۵,۵۶۷,۱۶۱,۳۳۰	(۵,۱۹۰,۴۹۴,۸۲۳)	(۵,۲۸۸,۷۷۰)	(۲۷,۸۲۵,۸۰۷)	۲۴۳,۵۴۱,۹۳۰	.
پلیمر آریا ساسول	۸۲,۰۰۰	۶,۸۷۹,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۷,۶۹۹,۵۸۱)	(۶,۵۲۵,۶۸۳)	(۲۴,۳۹۹,۰۰۲)	(۵۸,۸۲۴,۲۶۶)	۱,۵۸۴,۱۸۲,۲۰۹
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ نادیه	۲۲۶,۷۷۴	۳۴۱,۰۵۲,۲۲۹	(۱۷۲,۸۷۱,۱۷۲)	(۲۴۱,۶۲۸)	(۱,۲۷۱,۹۳۴)	۱۶۷,۱۸۳,۴۶۱	.
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۵۳,۷۸۱,۵۲۰	(۶,۰۸۵,۴۷۰,۵۸۲)	(۶,۷۹۶,۹۷۸)	(۲۵,۷۷۳,۹۰۹)	۱,۰۴۶,۷۴۰,۰۵۱	.
بیمه زندگی کارپزما ۵۰٪ نادیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۰,۲۴۷,۸۲۲	(۳,۱۸۸,۸۲۲,۸۶۲)	(۲,۹۳۵,۷۰۲)	(۱۵,۴۵۱,۲۳۸)	(۱۱۷,۰۳۱,۳۷۰)	.
سرامیک های صنعتی اردکان	۱,۲۲۵,۴۵۱	۸,۲۹۲,۳۸۰,۹۳۰	(۸,۱۷۱,۹۰۷,۵۶۱)	(۷,۸۷۷,۵۴۳)	(۴۱,۴۶۱,۴۰۵)	۷۱,۰۳۴,۴۶۱	.
بهار رز غالسی چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۲۳,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۹۴,۶۷,۲۵۵)	(۲۱,۷۵۲,۲۷۸)	(۱۶۷,۱۱۷,۹۹۹)	۹,۷۳۰,۶۶۲,۶۶۸	.
داروسازی اکسیر	۳۷۷,۸۲۸	۱۱,۴۲۷,۴۴۷,۵۵۰	(۱۱,۶۰۷,۱۷۷,۰۲۲)	(۱۰,۸۵۵,۹۶۸)	(۵۷,۱۲۷,۲۳۶)	(۲۴۷,۷۲۲,۶۷۶)	.
نیان الکترونیک	۲۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۲,۹۴۴,۶۶۶)	(۲۳,۲۴۰,۲۹۹)	(۱۲۳,۸۴۵,۰۰۰)	۷,۴۱۹,۸۷۰,۰۳۵	.
صنایع گلدیران	۲۵,۴۷۹,۸۹۰	۱۸۴,۶۸۶,۶۵۴,۱۳۹	(۱۰۴,۲۲۶,۲۸۵,۸۸۵)	(۱۷۵,۴۵۰,۶۷۵)	(۹۲۳,۴۳۲,۲۷۱)	۷۹,۲۶۱,۳۸۴,۳۰۸	.
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۱۴,۰۱۲,۲۵۰	(۶۵,۲۵۹,۲۰۱,۶۰۰)	(۶۱,۲۸۶,۵۲۳)	(۲۲۳,۵۷۰,۰۵۵)	(۱,۱۲۹,۰۴۵,۹۲۸)	.
کاشی پارس	۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۷۶۷,۸۴۶,۰۱۶)	(۶,۲۰۶,۷۷۱)	(۲۳,۶۶۷,۴۳۸)	۱,۷۲۶,۷۷۹,۷۱۵	(۱۱,۶۷۸,۶۹۱)
داروپخش (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۱,۴۷۱,۸۲۰	(۵,۲۷۱,۸۵۱,۲۲۷)	(۶,۲۲۸,۲۴۳)	(۲۳,۳۰۷,۳۵۸)	۱,۳۴۹,۹۸۴,۸۹۲	.
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۲۷,۶۵۹	۵۹۳,۹۵۹,۶۴۵	(۵۸۰,۳۹۷,۴۸۷)	(۵۶۴,۲۵۷)	(۲,۹۶۹,۷۹۸)	۱۰,۱۲۸,۱۰۳	.
سپید ماکیان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۹۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲۲,۸۹۵,۱۶۴,۹۷۶)	(۲۷,۸۲۶,۶۲۰)	(۱۴۶,۴۵۶,۲۵۱)	۶,۲۲۱,۸۰۲,۱۵۳	(۲۲,۰۰۰,۱۱۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۳,۷۷۱	۱,۳۸۲,۸۹۸,۰۰۱	(۹۷۱,۲۴۶,۸۹۸)	(۱,۳۱۳,۷۴۳)	(۶,۹۱۴,۴۹۳)	۴۰۳,۴۳۲,۴۶۷	۱,۷۱۹,۸۹۰,۸۲۷
تأمین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳,۳۹۰,۵۵۰	(۲,۹۴۰,۹۲۵)	(۳,۲۱۸)	(۱۶,۹۵۳)	۴۴۹,۴۵۴	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۲,۹۳۸,۱۲۴	۶۸,۳۶۰,۸۸۲,۶۲۰	(۵۹,۱۵۷,۰۱۰,۴۷۳)	(۶۴,۹۴۲,۳۶۱)	(۲۴۱,۸۰۴,۴۱۵)	۸,۷۹۷,۱۲۵,۲۷۱	۹,۸۱۰,۴۵۸,۳۳۱
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۱۸,۴۱۸,۳۹۰	(۴۱,۴۷۷,۶۲۷,۵۲۰)	(۴۸,۸۴۶,۹۲۸)	(۲۵۷,۰۹۲,۰۹۴)	۹,۶۳۴,۸۵۱,۸۴۸	.
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۹۷۰,۰۰۰	(۷۱,۲۵۲,۵۲۵,۵۸۰)	(۷۶,۳۸۵,۱۴۱)	(۴۰۱,۵۰۴,۸۴۸)	۸,۵۷۰,۶۳۲,۴۵۱	.
سایپا	۱۲,۰۵۳,۱۷۱	۴۵,۶۳۹,۳۰۴,۰۶۴	(۳۹,۴۷۷,۶۷۱,۳۸۰)	(۴۳,۳۵۷,۰۲۴)	(۲۲۸,۱۹۶,۵۱۸)	۵,۸۷۰,۰۷۹,۲۴۳	.
تولیدی کاشی تکرام	۶,۹۷۰,۶۸۵	۵۸,۹۰۹,۶۲۸,۷۹۰	(۳۹,۸۰۳,۰۶,۳۸۰)	(۵۵,۹۶۳,۳۴۳)	(۲۹۴,۵۴۸,۱۴۹)	۱۸,۷۵۳,۸۱۱,۰۱۸	.
پاما	۷,۴۰۱,۶۸۱	۲۹,۱۴۳,۱۷۸,۴۶۷	(۳۰,۲۲۲,۶۰۴,۰۶۵)	(۲۷,۱۸۵,۷۷۶)	(۱۹۵,۷۱۵,۸۹۱)	۸,۶۸۷,۶۷۲,۷۳۵	۵,۱۷۶,۹۵۷,۵۰۱
نقل به صفحه بعد		۸۱۰,۶۸۱,۹۳۲,۵۵۵	(۶۲۱,۱۸۵,۶۵۲,۷۸۵)	(۷۶۹,۹۹۰,۱۸۳)	(۴,۰۵۲,۶۴۴,۹۵۲)	۱۸,۴۶۷,۶۶۳,۶۲۴	۱۸,۲۸۹,۶۵۵,۶۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۱۸,۲۸۹,۵۵۶,۰۰۰	۱۸۴,۶۷۳,۶۶۳,۶۲۴	(۴,۰۵۳,۶۲۴,۹۵۳)	(۷۶۹,۹۹۰,۱۸۴)	(۶۲۱,۱۸۵,۶۵۳,۷۸۵)	۸۱۰,۶۸۱,۹۳۲,۵۵۵	-	نقل از صفحه قبل
.	۸۹۵,۸۶۸,۷۰۷	(۵۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۱۳,۶۷۲)	(۹,۶۸۶,۷۸۷,۶۲۰)	۱۰,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۲,۸۱۴,۱۲۷,۲۰۲	۱,۱۶۶,۰۰۵,۸۸۹	(۲۰,۰۸۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۱۶۶)	(۲,۸۲۶,۰۹۸,۹۴۵)	۴,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۵۳۱,۴۰۱,۷۸۷)	۴۸۹,۶۷۱,۰۹۶	(۱۰,۱۹۹,۰۴۸)	(۱,۹۲۷,۸۰۵)	(۱,۵۳۸,۰۰۱,۶۵۱)	۲,۰۳۹,۸۰۹,۶۰۰	۵۵,۷۵۲	پخش هجرت
.	۹۸۲,۵۰۳,۸۸۵	(۵۷,۲۹۶,۴۰۶)	(۱۰,۸۸۶,۱۴۰)	(۱۰,۴۰۸,۹۹۴,۳۹۲)	۱۱,۴۵۹,۲۸۰,۸۲۴	۵,۲۰۰,۰۰۰	گروه بیمه
.	۴	.	.	(۲۰,۹۸۷,۶۵۸,۴۰۶)	۲۰,۹۸۷,۶۵۸,۴۱۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
.	(۳۴۸,۱۰۲,۹۱۹)	(۲۴,۹۳۴,۰۲۲)	(۴,۷۲۷,۴۰۰)	(۵,۳۰۵,۲۳۶,۰۵۳)	۴,۹۸۶,۸۰۴,۵۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۱,۰۶۸,۰۹۹,۱۰۰	۱۹,۵۳۵,۰۶۷,۶۲۴	(۳۰,۶۳۴,۰۴۷۶)	(۵۸,۲۰۴,۰۸۷)	(۴۱,۳۶۸,۴۸۲,۳۱۳)	۶۱,۳۶۸,۰۹۴,۵۰۰	۹۶۱,۸۰۱	صنایع فزوالیاز ایران
.	۱,۱۶۱,۰۲۹	(۲۳,۰۸۹)	(۴,۳۸۵)	(۳,۴۲۹,۲۵۷)	۴,۶۱۷,۷۶۰	۱,۸۶۲	گروه مالی شهر
.	(۲,۱۶۵,۸۱۳,۳۸۸)	(۲۴,۷۴۱,۹۱۱)	(۴,۷۰۰,۷۹۳)	(۷,۰۸۴,۷۵۲,۲۴۷)	۴,۹۴۸,۳۸۱,۷۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۷۸۱,۴۴۴,۸۲۳	(۱۳,۷۱۱,۵۸۱)	(۲,۶۰۵,۱۸۷)	(۱,۹۴۴,۵۶۴,۶۰۹)	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	۲۴۴,۳۸۶	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۱۱,۵۷۶,۸۹۷	(۱۳۱,۵۰۷)	(۲۴,۹۸۱)	(۱۴,۵۶۸,۰۰۵)	۲۶,۳۰۱,۳۹۰	۹۳۹	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۵,۷۶۷,۸۶۳,۳۳۵	۴,۹۱۸,۳۱۶,۹۳۳	(۹۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۵۷,۴۶۶)	(۱۳,۹۷۶,۵۸۶,۳۴۱)	۱۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	(۲,۶۷۲)	.	.	(۲,۶۷۴)	۱	۱	صنعتی بهمن شهر
.	۹۹۸,۱۷۹,۰۹۷	(۱۰۱,۵۶۰,۶۸۴)	(۱۹,۲۹۶,۱۴۴)	(۱۹,۱۹۳,۱۰۰,۸۱۵)	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۴۰	۱,۳۹۱,۰۰۰	دارویی رازک
.	۱۲۱,۵۹۷,۲۹۵	(۱۱۶,۸۹۰,۶۵۲)	(۲۲,۲۰۸,۹۹۳)	(۲۳,۱۱۷,۴۳۳,۱۰۰)	۲۳,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۵۹۴,۳۸۷,۲۹۱	۳۲۲,۳۸۲,۰۰۴	(۵۶,۳۵۵,۰۷۵)	(۱۰,۷۰۷,۳۵۷)	(۱۰,۸۸۱,۶۷۰,۵۱۴)	۱۱,۳۷۱,۰۱۴,۹۵۰	۲,۱۳۷,۶۴۰	پالایش نفت تهران
.	۳,۴۴۶,۶۷۴	(۲۳,۸۷۱)	(۴,۵۳۲)	(۱,۲۹۹,۲۰۲)	۴,۷۷۴,۲۸۰	۲۳۶	پردازش الکترونیک پاسارگاد
.	۶,۱۷۸,۱۲۶,۳۶۴	(۸۷,۸۸۱,۰۸۵)	(۱۶,۶۹۷,۱۷۱)	(۱۱,۲۹۳,۴۰۲,۰۵۰)	۱۷,۵۷۶,۲۱۶,۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۱۶,۰۵۴,۰۰۷	(۱,۱۲۹,۱۷۸,۶۹۱)	(۲۷,۹۶۴,۹۷۲)	(۵,۳۱۳,۲۹۴)	(۶,۷۸۹,۴۹۴,۷۸۳)	۵,۵۹۲,۹۹۴,۳۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۶۸,۵۸۴,۱۱۹	(۲۰۵,۰۲۳,۷۲۱)	(۱۷,۷۶۷,۴۹۱)	(۲,۲۷۵,۷۸۱)	(۳,۷۲۷,۳۸۸,۵۳۴)	۳,۵۵۳,۴۹۸,۰۸۵	۸۰۹,۰۰۰	دامداری تلیسه نمونه
.	۱,۵۲۹,۵۹۲,۸۰۶	(۲۷,۴۴۷,۸۴۲)	(۵,۲۱۴,۹۴۷)	(۳,۹۲۷,۳۱۲,۷۶۵)	۵,۳۸۹,۵۶۸,۳۶۰	۲۳۵,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۲,۱۲۵,۱۷۹,۱۹۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۳۸۳,۳۳۲,۳۰۷	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
۱,۱۱۷,۵۶۱	.	.	.	.	.	.	سمان اردستان
(۶۰۶,۳۵۵,۸۳۳)	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
۱۱,۳۲۷,۸۱۸,۸۴۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدرتامین
۷۱۹,۱۲۱,۷۳۵	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۴۲,۲۴۷,۶۳۳,۲۷۶	۲۱۸,۶۵۹,۸۷۳,۷۵۹	(۵,۰۹۴,۲۴۴,۶۶۴)	(۶۶۷,۸۹۵,۳۸۶)	(۸۱۵,۷۷۱,۵۱۸,۰۷۲)	۱,۰۳۹,۹۹۳,۵۳۰,۹۸۱	.	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستادس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷					شرکت
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۴۲,۲۴۷,۶۹۳,۲۷۶	۲۱۸,۶۵۹,۸۷۲,۷۵۹	(۵,۰۹۴,۲۴۴,۶۶۴)	(۹۶۷,۸۹۵,۴۸۶)	(۸۱۵,۲۷۱,۵۱۸,۰۷۲)	۱,۰۳۹,۹۹۳,۵۳۰,۹۸۱	.	نقل از صفحه قبل
۸۷۴,۰۷۸,۹۰۷	.	.	.	.	.	.	اریان کیمیا تک
۳,۴۹۱,۱۷۰,۰۹۵	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۱۲۵,۱۷۳,۷۰۲)	.	.	.	.	.	.	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۱۰۶,۳۷۱,۰۷۱	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه خلیج فارس
۱,۰۶۵,۵۷۲,۴۳۶	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷۴۶,۸۱۶,۷۸۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
(۸,۴۴۲,۵۴۲)	.	.	.	.	.	.	داروسازی دانا
(۳۴۴,۷۳۸,۴۴۹)	.	.	.	.	.	.	قاسم ایران
(۳,۶۰۲,۷۵۱,۸۳۹)	.	.	.	.	.	.	اُخ و فولاد غدیر ایرانیان
۱۹۶,۹۷۸	.	.	.	.	.	.	بیمه آوای پارس ۷۰/تادیه-پذیره
۲,۸۷۳,۴۱۶,۰۷۴	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خورستان
۱,۷۱۰,۱۵۳,۳۴۰	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل گهرتراب سیرجان
(۱,۴۱۱,۵۵۰,۹۴۳)	.	.	.	.	.	.	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۶,۷۸۱,۳۸۶,۴۸۵)	.	.	.	.	.	.	تجلی توسعه معادن و فلزات
۲,۸۴۹,۷۵۶,۴۲۵	.	.	.	.	.	.	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۴,۴۲۲,۹۲۹,۹۲۲	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس
۱۸۳,۷۵۵,۲۰۹	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات
۱۵۱,۴۵۲	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه خلیج فارس-پذیره
۲,۵۱۵,۱۱۵,۳۸۴	.	.	.	.	.	.	فروسیسیم خمین
۲,۴۴۳,۲۲۵,۲۸۴	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
(۵۳,۷۲۵,۵۵۴)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
۱,۹۰۵,۰۷۶,۷۲۸	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۲,۱۸۹,۵۲۱,۴۹۴	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصادنوین
۵۴,۶۲۳,۵۰۳,۷۱۵	۲۱۸,۶۵۹,۸۷۲,۷۵۹	(۵,۰۹۴,۲۴۴,۶۶۴)	(۹۶۷,۸۹۵,۴۸۶)	(۸۱۵,۲۷۱,۵۱۸,۰۷۲)	۱,۰۳۹,۹۹۳,۵۳۰,۹۸۱	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک انستیتو پویای نزد

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	.	.	(۲۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	۳۳۷,۳۱۵,۰۷۶	۱۰۰,۰۰۰	ج - صایع گلدریان
.	۱,۷۸۴,۱۳۰,۰۴۲	(۷۶,۳۳۲,۱۸۲)	(۱۴,۵۰۳,۰۱۱)	(۱۲,۳۹۲,۴۵۱,۶۸۵)	۱۵,۲۶۷,۴۱۶,۸۲۰	۳,۸۳۰,۰۱۰	ج - سرمایه گذاری سپه
.	.	.	.	(۹,۶۸۶,۷۸۷,۶۲۰)	۹,۶۸۶,۷۸۷,۶۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ج - صبا فولاد خلیج فارس
.	(۲۲۴,۸۳۰,۱۲۸)	(۲۱,۵۵۰,۶۲۵)	(۴,۰۹۳,۵۲۴)	(۴,۰۹۳,۰۹۸,۸۶۹)	۳,۳۱۰,۱۲۴,۸۸۰	۲۲۵,۳۱۷	ج - داروپخش (هلندینگ)
.	.	.	.	(۱۹,۱۲۰,۲۷۹)	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۷,۲۶۵	ج - فولاد شاهرود
.	.	.	.	.	.	.	ج - دارویی ورژک
(۷۵۱,۱۰۲,۸۲۲)	.	.	.	.	.	.	ج - س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۲۸,۳۱۶,۳۱۸	.	.	.	.	.	.	ج - پیش هجرت
(۴۲۲,۷۸۶,۶۰۴)	۱,۴۵۹,۲۹۹,۹۰۴	(۹۷,۸۸۲,۸۰۷)	(۱۸,۵۹۷,۵۳۵)	(۲۸,۰۵۴,۹۸۴,۵۲۹)	۲۹,۶۳۰,۷۶۴,۷۷۵		جمع

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۲۶۵,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مرایجه کرمان موتور-کسیر ۴۰۶۰۲
.	(۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۲۸,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰,۲۳,۸۱۳,۵۰۰)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۹۹-شخ ۵۰۷۲۳
.	۴۱۸,۶۲۳,۳۸۸	(۱,۵۲۱,۸۷۵)	(۹,۰۹۹,۴۵۳,۳۸۷)	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۱۱۲-شخ ۴۰۴۰۸
.	۳,۴۵۳,۸۸۲,۸۲۳	(۱۹,۵۶۴,۵۵۷)	(۱۰,۴۶۹,۸۵۷,۳۳۰)	۱۰,۷۸۲,۴۰۵,۸۲۰	۱۲۰,۰۰۴	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۰۸
۶۹۳,۸۷۸,۴۹۹	۱,۰۳۸,۸۱۴	(۱۲,۱۵۵)	(۳۶,۵۶۹,۹۳۲)	۶۷,۶۲۱,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م-مردود ۳۰۷۲۳-۰۰۰
.	۱,۰۴۱,۰۲۰,۱۲۶	(۱۳,۱۵۰,۰۶۱)	(۴۵,۹۹۱,۳۲۱,۸۰۲)	۶۷,۰۳۴,۹۰۲,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰	اسناد خزانه-م-مردود ۴۰۹۱۷-۰۰۱
(۹,۹۸۲,۴۸۶)	(۳۰,۶۲۱,۴۲۹)	(۱۷,۴۷۷,۴۹۳)	(۴,۴۴۰,۱۵۳,۰۵۳)	۹,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۲۷	مرایجه عام دولت ۵-شخ ۲۰۲
۳,۵۵۱,۳۲۷,۰۴۶	۴۸,۳۵۶,۴۴۰	(۳۰,۱۷۳,۲۲۹)	(۱,۶۴۵,۹۰۲,۴۸۱)	۱۶,۹۶۱,۳۲۵,۱۶۰	۱۷۰,۷۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱
(۱۸۳,۴۶۶,۵۵۸)	.	.	.	.	.	مرایجه عام دولت ۵۵-شخ ۲۱۰
۲۲۱,۶۸۴,۹۱۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-مردود ۹۹-۲۰۸۰۷
۴,۶۸۱,۸۴۱,۲۳۰	۵,۳۱۲,۰۲۵,۸۱۱	(۸۵,۹۲۷,۸۸۰)	(۴۸۲,۵۲۵,۳۰۰,۳۸۹)	۴۸۷,۹۲۳,۲۶۴,۰۸۰		جمع

۱۶-۴ سود ناشی از فروش اوراق اختیار معامله:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد اعمال	بهای تمام شده	ارزش اعمال	تعداد	نام اختیار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۰۷,۰۸۹,۸۹۶	.	.	(۶,۱۲۴,۱۱۲,۶۴۰)	۶۵,۰۱۲,۶۴۵,۲۶۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	فست ۱۲۱۲۱
.	۲۰۷,۰۸۹,۸۹۶	.	.	(۶,۲۹۴,۱۷۴,۶۴۰)	۶,۵۰۱,۲۶۴,۵۳۶		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سود تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	۸۳,۳۹۱,۴۱۰٫۶۵۸	۶۳,۸۴۸,۱۴۷٫۵۵۶
سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	(۲,۳۴۵,۸۵۵٫۴۷۰)	۹۷۹,۹۴۱,۸۵۸
	۱,۲۰۰,۷۲۹,۸۰۱	.
	۸۲,۰۴۶,۲۸۴٫۹۸۹	۶۴,۸۲۸,۰۸۹٫۴۱۴

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری سپه	۳,۸۵۹,۳۵۷	۱۹,۳۷۴,۴۷۴٫۱۴۰	(۱۷,۸۲۳,۱۶۰٫۸۷۷)	(۱۸,۴۰۵,۷۵۰)	(۹۶,۸۷۳,۳۷۱)	۱,۴۱۶,۳۵۱,۴۲۲	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
کاشی پارس	۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۵۹۰,۰۰۰٫۰۰۰	(۲۳,۸۲۹,۳۳۰٫۰۸۲)	(۲۸,۱۱۰,۵۰۰)	(۱۴۷,۹۵۰,۰۰۰)	۵,۵۷۴,۷۰۹,۴۱۷	(۷,۲۹۹,۱۲۴)
سرمایه گذاری صندوق پارسینستگ	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۰,۰۰۰٫۰۰۰	(۲۱,۲۱۳,۳۵۵٫۰۰۲)	(۱۶,۵۶۸,۰۰۰)	(۸۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۱,۱۴۲,۷۰۲)	.
مجمع صنایع لانتیک یزد	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۶,۸۰۰٫۰۰۰	(۷,۱۶۶,۳۰۰٫۲۷۰)	(۶,۶۲۷,۹۶۰)	(۲۴,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۳۱,۰۱۲,۳۳۰)	.
فولاد امیرکبیر کاشان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۰,۰۰۰٫۰۰۰	(۱۶,۰۹۰,۶۹۶٫۰۰۲)	(۱۵,۹۹۸,۰۰۰)	(۸۴,۲۰۰,۰۰۰)	۶۴۹,۱۰۵,۳۹۷	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۱۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۶,۱۰۰٫۰۰۰	(۳۰,۸۸۷,۵۸۸٫۴۶۵)	(۱۷,۰۱۰,۷۹۵)	(۸۹,۵۳۰,۵۰۰)	(۳,۱۸۸,۰۹۹,۷۶۰)	.
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	(۱,۸۰۹,۵۵۶,۰۰۲)	(۱,۷۲۹,۳۷۷)	(۹,۱۰۱,۸۸۵)	.	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۷,۷۶۲,۸۸۰,۰۰۰	(۳۶,۷۷۵,۹۲۸,۳۷۴)	(۳۵,۸۷۳,۷۲۶)	(۱۸۸,۸۱۴,۴۵۰)	۷۱۲,۳۶۲,۴۴۰	(۲,۳۵۹,۲۰۷,۰۰۱)
داروسازی دانا	۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۵۰۰٫۰۰۰	(۱,۶۶۶,۳۲۹,۴۱۵)	(۱,۳۸۱,۰۷۵)	(۶,۷۲۲,۵۰۰)	(۲۵,۷۶۲,۹۹۰)	.
صنایع فولاد ایران	۵۸۹,۱۹۹	۲۳,۰۰۸,۲۲۰,۸۵۰	(۲۵,۹۲۸,۳۷۷,۷۱۲)	(۲۱,۸۵۷,۸۱۰)	(۱۱۵,۰۴۱,۱۰۵)	(۳۰,۷۷۰,۵۵۶,۸۸۸)	(۷,۲۱۹,۱۸۰,۰۰۱)
قاسم ایران	۲۸۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۹,۰۰۰٫۰۰۰	(۱۶,۶۱۸,۱۶۴,۴۶۹)	(۱۳,۱۸۵,۶۲۰)	(۶۹,۳۹۸,۰۰۰)	(۲,۸۲۱,۱۲۷,۸۸۱)	.
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۶,۹۰۰٫۰۰۰	(۱۰,۰۸۸,۳۱۰,۳۴۸)	(۱۵,۱۲۱,۱۱۲)	(۷۹,۵۸۴,۸۰۰)	۵,۷۲۳,۸۴۶,۶۴۰	۱۵۲,۴۸۷,۴۱۲
سالمین	۴,۲۸۲,۷۲۹	۱۷,۷۲۷,۴۸۹,۳۴۷	(۲۰,۳۲۷,۳۴۸,۵۵۴)	(۱۶,۸۶۰,۱۱۵)	(۸۸,۷۲۷,۴۴۶)	(۲,۵۵۵,۵۵۶,۸۷۸)	.
سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۰۰۰٫۰۰۰	(۱,۰۱۵,۷۷۷,۵۹۵)	(۱,۶۲۱,۶۵۰)	(۸,۵۳۵,۰۰۰)	(۴,۷۲۴,۲۴۵)	.
بیمه زندگی هانمز ۵۰٪ تادیه	۲۷,۷۰۰	۱۳,۴۵۰,۰۰۰	(۱۳,۲۶۷,۵۹۲)	(۱۳,۱۵۸)	(۶۱,۲۵۰)	.	(۱۴,۸۱۲)
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	۷۸,۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰	(۵۵,۰۵۵,۳۸۶,۹۷۳)	(۷۴,۳۷۵,۹۸۸)	(۳۰,۹۱۶,۲۵۰)	۲۲,۶۶۴,۶۶۰,۷۸۹	۴,۱۲۲,۵۸۶,۰۱۰
فولاد کوره جنوب کیش	۲,۵۲۵,۶۱۴	۲۹,۹۶۱,۸۷۶,۷۸۰	(۲۱,۱۱۹,۴۸۱,۹۲۵)	(۲۸,۴۶۲,۷۸۲)	(۱۴۹,۸۰۹,۳۸۴)	۸,۶۶۴,۱۲۱,۶۸۸	۹,۹۹۱,۳۹۰,۳۱۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۷۵,۰۰۰٫۰۰۰	(۲۳,۰۵۹,۰۱۹,۹۹۲)	(۵۳,۵۱۱,۲۵۰)	(۲۷۶,۳۷۵,۰۰۰)	۱۱,۰۴۰,۳۱۱,۷۵۸	۹,۹۴۵,۶۸۷,۲۶۴
صنعتی بهشهر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۶,۳۰۰٫۰۰۰	(۱۳,۰۱۰,۲۹۶,۴۹۹)	(۱۰,۱۸۰,۳۸۵)	(۵۳,۵۸۱,۵۰۰)	(۲,۴۵۰,۲۹۸,۳۸۴)	۴۰۵,۶۷۵,۷۶۶
پست پیشگامان پادیا	۳,۸۹۹,۱۲۰	۳۷,۱۱۷,۶۰۴,۸۰۰	(۲۹,۵۵۲,۲۸۶,۰۵۵)	(۲۵,۳۳۷,۷۲۵)	(۱۸۵,۹۸۸,۰۲۴)	۷,۰۱۲,۳۹۲,۹۹۶	.
گسترش سوخت سبز (گرس) (سهامی عام)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۱,۰۰۰٫۰۰۰	(۱۴,۵۲۱,۶۱۴,۶۲۵)	(۱۴,۲۶۹,۹۵۰)	(۷۵,۱۰۵,۰۰۰)	۳۰۰,۰۱۲,۳۱۵	.
صنایع گلدبران	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۲,۰۰۰٫۰۰۰	(۲۸,۹۸۲,۰۱۴,۵۰۲)	(۲۰,۳۴۹,۳۰۰)	(۱۱۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۷,۰۶۳,۳۰۳,۱۰۲)	۲,۸۷۵,۸۸۶,۴۲۲
پاما	۶,۸۹۹,۵۰۴	۳۱,۲۱۴,۷۸۲,۳۸۴	(۳۳,۱۰۰,۷۵۸,۸۱۶)	(۲۹,۷۲۰,۰۲۴)	(۱۵۶,۴۷۳,۹۱۲)	(۱,۰۸۳,۱۸۰,۴۱۷)	(۶۷۶,۵۸۶,۹۹۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲۶,۶۷۶,۰۰۰٫۰۰۰	(۲۳,۳۲۳,۴۱۵,۲۶۵)	(۲۵,۳۲۲,۳۰۰)	(۱۳۳,۳۸۰,۰۰۰)	۴,۱۱۲,۷۸۲,۵۲۵	۳,۷۲۷,۷۱۲,۶۸۴
سیمان آبیگ	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۹,۰۰۰٫۰۰۰	(۹,۵۱۶,۷۵۵,۴۰۱)	(۱۸,۷۲۲,۰۵۰)	(۹۸,۹۵۰,۰۰۰)	۱۰,۱۲۹,۹۹۶,۵۲۹	(۱۲۶,۵۷۰,۹۹۱)
پالایش نفت تهران	۱۲,۰۵۴,۵۲۵	۳۴,۵۲۸,۳۲۵,۸۷۰	(۳۹,۵۴۰,۲۲۹,۱۵۷)	(۳۳,۸۲۰,۹۱۰)	(۷۷۲,۷۲۱,۶۴۰)	(۵,۱۱۷,۶۶۵,۷۲۷)	۴۲۸,۲۱۷,۶۸۹
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۶,۰۰۰٫۰۰۰	(۶,۸۸۹,۲۹۴,۷۸۲)	(۳,۹۸۳,۷۰۰)	(۲۶,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۳,۷۰۸,۳۸۲)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۰,۰۰۰٫۰۰۰	(۳۳,۴۰۳,۱۶۳,۵۲۴)	(۵۶,۷۱۵,۰۰۰)	(۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۸۴۱,۶۱۱,۴۵۶	۲,۳۲۶,۸۷۲,۱۲۲
فجر انرژی خلیج فارس	۶۱۰,۳۱۴	۱۱,۶۲۶,۴۸۱,۷۰۰	(۱۱,۱۸۱,۱۲۸,۰۳۶)	(۱۱,۰۴۵,۱۵۸)	(۵۸,۱۲۲,۴۰۸)	۳۷۶,۱۷۶,۰۸۸	۲,۴۳۷,۶۲۹,۱۲۱
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۵,۰۰۰٫۰۰۰	(۹,۱۶۹,۵۹۴,۷۸۹)	(۱۷,۴۷۵,۲۵۰)	(۹۱,۸۷۵,۰۰۰)	۹,۱۱۵,۸۵۴,۹۶۱	.
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۰,۰۰۰٫۰۰۰	(۱۱,۰۰۷,۰۹۳,۸۰۲)	(۸,۰۴۶,۵۰۰)	(۴۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۷,۲۹۰,۳۰۲)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۲۲,۰۰۰٫۰۰۰	(۳۰,۱۴۵,۰۵۵,۴۴۰)	(۳۳,۳۲۰,۴۰۰)	(۱۸۰,۱۶۰,۰۰۰)	۵,۶۷۳,۵۵۴,۱۶۰	۵,۳۵۰,۰۰۷,۲۵۰
پخش هجرت	۱,۶۷۰,۳۲۸	۴۴,۶۷۹,۱۲۴,۰۰۰	(۴۰,۷۶۲,۶۹۹,۵۹۲)	(۴۳,۴۴۵,۱۷۷)	(۲۳,۳۹۵,۶۷۰)	(۱,۶۶۲,۱۷۶,۴۴۹)	۲۰,۰۸۲,۲۹۱,۳۱۹
گرویدین	۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۵,۶۰۰٫۰۰۰	(۱۳,۶۳۰,۸۱۵,۶۴۹)	(۱۱,۷۲۷,۸۲۰)	(۶۱,۷۷۸,۰۰۰)	(۱,۳۴۸,۷۳۱,۴۶۹)	۳۰,۱۴۳,۵۷۹,۲۲۰
نقل به صفحه بعد	۷۷۸,۴۸۳,۶۲۶,۹۲۷	(۷۰,۲۳۵,۷۸۶,۴۶۹)	(۷۳,۹۵۹,۳۵۷)	(۳,۸۹۴,۴۱۸,۱۸۵)	۷۰,۶۱۵,۸۷۲,۸۲۶	۵۵,۱۲۲,۸۳۵,۸۷۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

شماره	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
نقل از صفحه قبل	-	۷۷۸,۴۸۳,۶۲۶,۹۳۷	(۷۰۳,۲۳۵,۷۸۶,۴۶۹)	(۲۳,۵۵۹,۳۵۷)	(۳,۸۹۲,۴۱۸,۱۸۵)	۷۰,۶۱۵,۸۷۲,۸۲۶	۵۵,۱۳۲,۸۳۵,۸۷۶	
اتش بیوتیک سازی ایران	۶۴۲,۳۲۰	۱۵,۹۶۱,۶۵۲,۰۰۰	(۱۳,۸۲۸,۷۸۳,۸۵۵)	(۱۵,۱۶۳,۵۶۹)	(۷۹,۸۰۸,۱۶۰)	۲,۸۳۷,۸۱۶,۲۸۶	.	
ج. صنایع پیشه‌ور (هلدینگ)	۲۳,۳۲۲	۱۰۵,۳۲۲,۳۸۰	(۱۸,۱۶۴,۶۸۶)	(۱۰۰,۰۶۶)	(۵۲۶,۶۶۱)	(۱۳,۴۵۹,۱۲۳)	.	
پتروشیمی چم	۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۹۲,۹۹۷,۰۳۱)	(۳۰,۵۵۶,۷۵۰)	(۱۶۰,۸۲۵,۰۰۰)	۱,۵۸۰,۶۲۱,۲۰۹	(۱۷,۱۷۸,۸۱۴)	
پتروشیمی خراسان	۱۱۲,۰۰۰	۱۵,۷۷۳,۳۸۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۳,۳۸۳,۲۴۰)	(۱۳,۹۸۴,۷۱۱)	(۷۸,۸۶۶,۹۰۰)	۲,۱۶۶,۱۴۵,۰۴۹	۲,۳۱۲,۰۲۳,۵۸۴	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۶۰,۸۲۰,۸۹۲)	(۳۰,۰۲۶,۰۰۰)	(۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۰,۱۲۶,۵۱۲)	۱,۸۷۰,۲۵۳,۸۳۹	
نفت سپاهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۹۸,۷۰۱,۰۳۸)	(۸,۹۰۳,۴۰۰)	(۲۶,۸۶۰,۰۰۰)	۱,۴۱۷,۵۲۵,۵۶۲	۱,۶۰۳,۶۵۸,۰۸۱	
پالایش نفت بندرعباس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۲۹,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۴,۴۷۰,۲۰۰)	(۲۶,۱۶۰,۰۰۰)	۱,۷۰۱,۸۱۳,۶۰۰	۲,۸۷۸,۷۶۸,۷۸۳	
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۱۳,۲۳۳,۸۹۲)	(۲۱,۸۵۰,۱۷۵)	(۱۶۷,۶۲۳,۵۰۰)	۷,۴۲۳,۶۹۳,۴۲۱	(۳,۱۱۷,۸۰۰,۷۴۹)	
سایپا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۵۰,۳۰۹,۶۰۴)	(۱۳,۵۰۳,۳۰۰)	(۷۱,۰۷۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۰,۸۸۲,۹۰۴)	.	
توسعه صنایع پیشه‌ور (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳,۷۳۱,۰۷۵)	(۱۹۷,۶۰۰)	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۵۷۸,۶۷۵)	.	
دارویی رازک	.	.	.	.	.	.	۵,۴۱۸,۶۰۵,۸۹۸	
تولیدی کاشی تکسرام	.	.	.	.	.	.	(۲۷۲,۰۲۶,۱۴۱)	
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	.	.	.	.	.	.	.	
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	.	.	.	.	.	.	.	
بیمه اتکابی آری پارس ۷۰٪ تادیه	.	.	.	.	.	.	.	
فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	.	۳۰,۱۶۰,۲۸۲	
تأمین سرمایه کیمیا	.	.	.	.	.	.	۲۷۹,۰۴۴,۳۷۰	
بورس کالای ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۱۷,۹۱۲)	
سپید ماکان	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۱۹,۵۰۲,۸۱۶)	
جمع		۹۳۶,۱۲۱,۵۰۱,۲۱۷	(۸۴۷,۳۶۰,۱۶۷,۶۲۵)	(۸۸۹,۳۱۵,۴۲۸)	(۴,۶۸۰,۶۰۷,۵۰۶)	۸۳,۲۹۱,۴۱۰,۶۵۸	۶۳,۸۴۸,۱۴۷,۵۵۶	

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۰۴۰۴۰۸	۵,۰۰۰	۴,۵۰۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۹,۸۱۲,۶۹۳)	(۸۱۷,۳۱۱)	ریال	ریال	
اسناد خزانه -م- ۲۰۲۲۵-۰۰۲	۸۵,۳۰۰	۴۵,۳۸۶,۴۲۴,۰۰۰	(۴۶,۸۵۰,۳۷۸,۰۷۹)	(۸,۱۲۶,۳۸۹)	(۱,۴۷۲,۱۸۰,۳۶۸)	(۳۱,۳۴۰,۰۰۴)	
اسناد خزانه -م- ۲۰۲۲۳-۰۰۲	۴۲,۰۰۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۶۸,۷۹۵,۲۸۶)	(۳,۵۲۹,۸۱۲)	(۹۴۲,۳۳۵,۰۹۸)	(۱۹۲,۱۶۴)	
اسناد خزانه -م- ۲۰۲۲۳-۰۰۲	.	.	.	.	.	(۴,۲۱۳,۵۲۸)	
مراجعه عام دولت -ش-خ ۰۳۰۴	.	.	.	.	.	.	
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱	.	.	.	.	.	.	
جمع		۶۹,۴۲۵,۷۲۴,۰۰۰	(۷۱,۸۵۹,۹۱۶,۰۵۹)	(۱۳,۵۸۳,۴۱۲)	(۲,۲۴۵,۵۵۵,۴۷۰)	(۱۷۹,۹۴۱,۸۵۸)	

۱۷-۳ - سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵,۷۸۶	۲۱,۲۴۷,۱۴۶,۶۹۰	(۱۹,۹۹۵,۴۲۳,۷۳۷)	(۵۰,۹۹۳,۱۵۲)	۱,۲۰۰,۷۲۹,۸۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۲۷

نام شرکت	مال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	مرد هر سهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۲۸۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۰,۷۳۵,۰۰۰	۴۸۰	۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدی کاشی تکرام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۲,۷۹۵,۰۰۰	۱۱۲	۳۱۳,۰۴۰,۰۰۰	(۲,۷۶۲,۷۴۲)	۳۱۰,۲۷۷,۲۵۷	-
کاشی پارس	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۳۰	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۵۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۳۴۷,۵۰۰,۱۷۰	(۷۱,۰۷۰,۲۴۸)	۱,۲۷۶,۴۲۹,۹۲۲	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
یاما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۵۰,۰۰۰	۲۷	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹,۸۲۳,۷۷۰	۵۰۰	۴,۹۱۱,۸۸۵,۰۰۰	-	۴,۹۱۱,۸۸۵,۰۰۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۷۷)	۴۷۶,۷۲۳	-
سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۶۹۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۵۱۰,۰۰۰	۶۸۰۰	۳,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۵,۱۴۶,۲۶۹)	۳,۲۲۲,۸۵۳,۷۳۱	-
پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲,۷۴۰	۴,۸۰۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۸,۷۰۰,۰۰۰	-
نفت سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۵۴۵,۶۱۴	۶۹۰	۱,۷۵۶,۴۷۳,۶۶۰	-	۱,۷۵۶,۴۷۳,۶۶۰	-
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی چم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۸۰۹,۰۰۰	۲۳۰	۱۸۶,۰۷۰,۰۰۰	-	۱۸۶,۰۷۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۴,۱۹۳,۳۶۰	۶۰۰	۲,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	-	۲,۵۱۵,۴۱۶,۰۰۰	-
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۲۴,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-
پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱,۷۰۹,۷۱۸	۳,۸۷۵	۶,۶۲۵,۱۵۷,۲۵۰	-	۶,۶۲۵,۱۵۷,۲۵۰	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۸۸	۶,۲۶۶,۰۴۰,۰۰۰	-	۶,۲۶۶,۰۴۰,۰۰۰	-
سپید ماکیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد شاهرود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۴۰	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع گلدبران	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۹,۱۰۰,۱۰۹	۱۰۰	۹۱۰,۰۱۰,۹۰۰	-	۹۱۰,۰۱۰,۹۰۰	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۳۳۵,۰۰۰	۷۶۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع فروالیا از ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۸۹,۱۹۹	۴,۳۲۷	۱,۶۸۴,۰۶۴,۰۷۳	-	۱,۶۸۴,۰۶۴,۰۷۳	-
پرواخت الکترونیک پارسارگاد	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۲۳۶	۳۰۰	۷۰۸,۰۰۰	-	۷۰۸,۰۰۰	-
پست پیشگامان یادیا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵۶۰,۰۰۰	۱۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه زندگی هانمز ۵۰/ تادیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۲۷,۷۰۰	۴	۱۱۰,۸۰۰	-	۱۱۰,۸۰۰	-
تأمین سرمایه کیمیا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-
سود سهام بیمه هوشمند فردا ۵۰/ تادیه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	-	-	۳۴۶,۷۷۴	-	۳۴۶,۷۷۴	-
سود سهام شرکت بیمه پردیس ۵۰/ تادیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	-	-	۱,۱۳۸,۱۷۹,۵۴۴	-	۱,۱۳۸,۱۷۹,۵۴۴	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۳۴,۴۷۰
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۹,۴۹۳,۵۰۰
بلیهر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۸,۵۳۷,۰۰۰
فروسیلیسیم خمین	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰
حمل و نقل گهر ترابری سیرجان	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۹۸۸,۸۳۶
تأمین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۸,۱۶۰
لیزیگ رلیان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۹,۹۳۳,۲۶۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
					۷۱,۷۲۳,۰۰۰,۱۳۴	(۵۱۸,۹۸۳,۵۳۷)	۷۱,۲۰۴,۰۱۹,۵۹۷	۶۲,۳۶۷,۵۱۶,۵۱۴



سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

سود اوراق بہادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اوراق مشارکت و اوراق گواہی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

پاداشت	سال مالی منتهی په ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی په ۱۴۰۱/۱۱/۲۷
۱- سود اوراق مشارکت	۳,۳۴۸,۸۶۸,۵۲۵	۹,۵۸۳,۱۲۳,۸۱۲
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۷,۰۴۰,۵۱۹	۲۴,۴۰۲,۱۷۱
	۳,۴۲۵,۹۰۹,۰۴۴	۹,۶۰۷,۵۲۵,۹۸۳

نام اوراق مشارکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷		
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص	
ورایحه عام دولت ۱۱۲ ش خ ۴۰۴-۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۸٪	-	۹۶۲,۸۹۹,۹۶۲	-	
ورایحه کرمان موتور - لکس ۲۰۶-۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	-	۲۰۲,۵۶۶,۶۶۲	-	
ورایحه عام دولت ۹۹ ش خ ۲۲۴-۰۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	-	۱,۰۴۸,۳۶۶,۲۴۴	-	
ورایحه عام دولتی ۶۳ ش خ ۲۱۰-۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۷٪	-	-	-	۴۳۸,۵۲۰,۶۵۹
ورایحه عام دولت ۵ ش خ ۲۰۲-۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۸٪	-	۱,۱۳۴,۴۶۵,۷۶۷	-	۹,۱۴۴,۶۳۰,۱۳۲
				۳,۳۴۸,۸۶۸,۸۳۵		۹,۵۸۳,۱۳۳,۸۱۲

[illegible]

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۲۳,۳۱۷,۸۱۵	۱,۱۸۰,۳۹۰
۲۳,۳۱۷,۸۱۵	۴۲۰,۹۶۰,۵۷
۲۳,۳۱۷,۸۱۵	۴۴,۲۷۶,۴۴۷

۲۱- کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱/۱۳۹۷	۱۴۰۱/۱/۱۳۹۶
مدیر	۲۶,۰۷۹,۳۰۳,۳۹۷
معاون	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن نقدی‌دگی	۴,۶۴۴,۲۸۶,۳۲۷
حاکم	۷۱۹,۸۴۷,۱۲۰
جمع	۳۲,۷۴۳,۴۲۶,۸۴۴
	۲۱,۰۳۰,۳۹۳,۵۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۴۲۸,۶۷۶,۰۹۰	۱۴۹,۹۸۸,۰۵۰
۱۹,۷۲۳,۳۴۱	۲,۳۶۹,۱۲۴,۲۹۶
۱,۴۴۸,۴۰۰,۰۳۱	۴۲۳,۳۸۵,۴۹۲
	۴۰۰,۱۹,۷۲۳
	۳,۵۹۲,۵۸۷,۵۷۱

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
کارمزد ضمانت بانکی
جمع

۲۳- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مقدور و بطلان	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مقدور و بطلان
ریال	ریال
۱۱,۹۵۸,۶۴۴,۸۸۸	۷۷,۱۸۴,۶۹۱,۶۳۸
(۱۲۶,۸۷۴,۳۵۱,۴۷۷)	(۱۵۴,۳۹۷,۲۸۷,۹۴۷)
(۱۱۴,۹۱۵,۷۰۶,۵۸۹)	(۷۷,۲۱۲,۵۹۶,۳۰۹)

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

۲۴- تجزیه واحد های صندوق :

واحد های صندوق سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۸ با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ از ۱ واحد به ارزش مبنای ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریال به ۱۰ واحد با ارزش مبنای ۱۰۰/۰۰۰ ریال تجزیه شده و متناسب با آن حداقل و حداکثر تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز و عادی صندوق تعدیل شد.

۲۵- تعهدات و پدهی های احتمالی :

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷				
درصد	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱,۵۶	۲,۴۵	۵۱۰۰	ممتاز	کارگزار	شرکت کارگزاری ایستیس پویا
۱۹,۷۲	۲۵,۴۵	۱۲۶۵۱	عادی	کارگزار	شرکت کارگزاری ایستیس پویا
۱,۷۵	۲,۳۱	۴۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت میدگردان ایستیس پویا کیش
۶,۴۱	۷,۸۷	۱۶۲۴۹	عادی	مدیر	شرکت میدگردان ایستیس پویا کیش
۰,۰۴	۰,۰۵	۱۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا
-	۰,۰۵	۱۰۴	عادی	مدیرسرمایه گذاری	محمد هوشیار زاده
-	۰,۰۹	۱۸۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	سلیمان پایانی زاده اشکذری
-	۰,۰۵	۱۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجتبی بزرگر مروتی
۲۹,۸۰	۴۸,۱۲	۱۰۰۷۵۸			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معاملات	تاریخ معامله	ماده مالک و پدهی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	کارمزد کارگزار	۱,۲۰۶,۲۶۶,۰۸۴	طی سال مالی	۴۳,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳
شرکت میدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۲۶,۰۹۹,۳۰۲,۴۹۷	طی سال مالی	۲۱,۴۷۵,۸۷۷,۶۶۶
مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	متولی	حق الزحمه متولی	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	۱۵۱,۱۰۸,۶۲۷
موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهگفت و همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۱۹,۸۴۷,۱۳۰	طی سال مالی	۲۲۴,۸۰۳,۸۱۰
شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۴,۶۴۴,۲۸۲,۲۲۷	طی سال مالی	۱,۶۵۰,۷۵۶,۱۱۴

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

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

