

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد  
به انضمام  
صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

| عنوان                      | شماره صفحه |
|----------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل         | ۱ الی ۳    |
| فهرست صورتهای مالی :       |            |
| - صورت خالص دارایی ها      | ۲          |
| - صورت سود و زیان          | ۳          |
| - صورت گردش خالص دارایی ها | ۳          |
| - یادداشت های توضیحی       | ۴ الی ۱۹   |

### 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 مرداد ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد به تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

##### مبنای 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 گزارشدهی 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 حسابرسی 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 مسئولیت‌های 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 دوره 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 رسیدگی های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به موارد دیگری حاکی 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    | کنترلی              | دریافت سود سهام منطبق بر جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت ها | علیرغم پیگیری های انجام شده توسط صندوق سود سهام شرکت های ، تولی پرس، صنعتی بهشهر، قند مرو دشت، بانک ملت، فولاد آلیاژی ایران، گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگ، توسعه و عمران استان کرمان، گروه صنعتی سدید، قاسم ایران، اعتباری ملل، صنایع گلدیران و بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه ، تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. |
| ۲    | بخشنامه<br>۱۲۰۱۰۰۱۰ | تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری           | مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ۳    | اطلاعیه<br>۱۲۰۳۰۰۶۵ | لزوم سجامی بودن کلیه سرمایه گذاران صندوق های سرمایه گذاری     | طی بررسی های صورت گرفته هیچ اقدامی انجام نپذیرفته است.                                                                                                                                                                                                                                                            |

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ 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.

۲۴ مهر ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروزعلی میر  
(۸۷۱۵۳۳)مجید صفاتی  
(۸۰۰۲۸۲)

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



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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

شماره :

صورت‌های مالی

تاریخ :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

پیوست :

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان

۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۱۹

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 ایستاتیس یویا 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.

صورت‌های مالی میان دوره ای در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

محسن زارعیان

شرکت سبد گردان ایستاتیس یویا کیش

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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



شعبه تهران:  
فکس:

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

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک ایستاتیس یویا  
(در سهام)  
۱۳۵۸

# صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا

شماره : صورت خالص دارایی ها  
تاریخ : به تاریخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۳  
پیوست :

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۵/۲۷      | ۱۴۰۲/۱۱/۲۷        | دارایی ها :                                                |
|---------|-----------------|-------------------|------------------------------------------------------------|
| ۵       | ۷۷۳,۰۱۵,۶۴۵,۸۵۸ | ۹۳۰,۵۵۱,۵۷۸,۲۷۶   | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                             |
| ۶       | ۶۴۱,۸۶۳,۳۹۴     | .                 | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                  |
| ۷       | ۹۲,۰۴۹,۴۲۷,۱۲۳  | ۶۹,۸۳۰,۰۱۳,۲۰۲    | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸       | ۳۱,۳۶۹,۱۷۴,۴۶۰  | ۲۱,۱۹۶,۱۵۳,۵۳۷    | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی                         |
| ۹       | ۳۱,۴۴۷,۱۳۶,۱۴۷  | ۱۰,۹۷۲,۹۰۰,۵۰۸    | حساب های دریافتی                                           |
| ۱۰      | ۱,۶۲۲,۹۵۱,۰۵۶   | ۲۸۸,۹۱۶,۵۳۴       | سایر داراییها                                              |
| ۱۱      | ۸,۰۰۰           | ۴,۷۵۷,۶۳۵,۶۵۳     | موجودی نقد                                                 |
|         | ۹۳۰,۱۴۶,۲۰۶,۰۳۸ | ۱,۰۳۷,۵۹۷,۱۹۷,۷۱۰ | جمع دارایی ها                                              |
| ۱۲      | ۱,۲۵۸,۲۵۲,۸۱۴   | ۴۳,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳    | بدهی ها :                                                  |
| ۱۳      | ۹,۲۰۲,۸۷۲,۶۹۹   | ۲۳,۷۴۱,۴۵۹,۳۱۷    | جاری کارگزاران                                             |
| ۱۴      | ۲,۸۶۵,۴۱۱,۲۰۲   | ۷۰۶,۳۶۶,۱۰۴       | پرداختی به ارکان صندوق                                     |
|         | ۱۳,۳۲۶,۵۳۶,۷۱۵  | ۶۸,۱۳۴,۰۰۷,۰۵۴    | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                              |
|         |                 |                   | جمع بدهی ها                                                |
| ۱۵      | ۹۱۶,۸۱۹,۶۶۹,۳۲۳ | ۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶   | خالص دارایی ها                                             |
|         | ۴,۵۲۸,۰۸۶       | ۴,۶۶۵,۶۳۶         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                       |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶  
شماره سهامی خاص: ۱۳۷۰۳



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

شعبه تهران:  
فکس:

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

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰



**صندوق سرمایه گذاری**  
**مشترک ایستاتیس یویا**  
۱۳۵۸ (دوره هفتم)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد  
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

#### صورت سود و زیان

| یادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| درآمد ها :                                   | ریال                                  | ریال                                  |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۶                                    | ۶,۳۲۸,۸۲۷,۵۵۱                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۷                                    | (۸۷,۲۸۸,۳۸۲,۶۲۵)                      |
| سود سهام                                     | ۱۸                                    | ۶۱,۳۰۴,۲۸۸,۳۷۰                        |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹                                    | ۴,۳۵۶,۹۲۹,۴۰۸                         |
| سایر درآمد ها                                | ۲۰                                    | ۵۱۸,۷۹۶,۷۷۰                           |
| جمع درآمد (زیان) ها                          |                                       | (۱۴,۷۷۹,۵۴۰,۵۲۶)                      |
| هزینه ها :                                   |                                       |                                       |
| کارمزد ارکان                                 | ۲۱                                    | (۱۰,۵۴۹,۵۰۳,۰۰۷)                      |
| سایر هزینه ها                                | ۲۲                                    | (۱,۵۸۷,۶۱۳,۱۵۵)                       |
| جمع هزینه ها                                 |                                       | (۱۲,۱۳۷,۱۱۶,۱۶۲)                      |
| سود (زیان) خالص                              |                                       | (۲۶,۹۱۶,۵۶۶,۶۸۸)                      |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               |                                       | (۲/۷۲)٪                               |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)            |                                       | (۲/۹۳)٪                               |

#### صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| تعداد واحد های سرمایه گذاری | ریال                                  | تعداد واحد های سرمایه گذاری           |
| ۲۰۷,۷۸۸                     | ۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶                       | ۲۲,۵۸۳                                |
| -                           | -                                     | ۵۱                                    |
| ۸۹۱                         | ۸۹,۱۰۰,۰۰۰                            | ۶,۱۸۶                                 |
| -                           | -                                     | (۴۶۰)                                 |
| (۶,۲۰۵)                     | (۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰)                         | (۱۶,۴۳۱)                              |
| -                           | -                                     | ۱۹۹,۵۶۶                               |
| -                           | (۲۶,۹۱۶,۵۶۶,۶۸۸)                      | -                                     |
| -                           | (۲۵,۱۹۵,۴۶۴,۶۴۵)                      | -                                     |
| ۲۳                          | ۹۱۶,۸۱۹,۶۶۹,۳۲۳                       | ۲۱۱,۴۹۵                               |
| خالص دارایی های پایان دوره  | ۲۰۲,۴۷۴                               | ۹۵۰,۹۴۹,۳۷۸,۶۲۹                       |

خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷  
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه واحد  
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره بعد از تجزیه واحد  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره قبل از تجزیه واحد  
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره بعد از تجزیه واحد  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره حین تجزیه واحدها  
سود (زیان) خالص دوره  
تعدیلات  
خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال)  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارائیهای پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =  
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

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

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شعبه تهران:  
فکس:

شناسه ملی:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰



## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ و نامه شماره ۱۲۱/۱۵۲۷۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا ۱۴۰۶/۰۲/۱۸ 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است.

##### 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](http://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 | درصد |
|------|--------------------------------|----------------------|------|
| ۱    | شرکت کارگزاری ایساتیس پویا     | ۵۱۰۰                 | ۵۱٪  |
| ۲    | شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش | ۴۸۰۰                 | ۴۸٪  |
| ۳    | شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا | ۱۰۰                  | ۱٪   |
| جمع  |                                | ۱۰۰۰۰                | ۱۰۰٪ |

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ 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 وظیفه 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 ۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - سعادت آباد - خیابان بهزاد - کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا

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



## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

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 ایساتیس پویا است که در ۱۳۸۲/۰۹/۲۶ 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 صورتهای مالی**

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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؛ باتوجه 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 دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید

##### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :**

**۴-۲-۱- سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 ۴ اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود

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

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

ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ

قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود



## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

#### 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٪ 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 ۱۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال می باشد.                                                                                                                           |
| حسابرس                                                       | سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی خواهد بود.                                                                                                                                                                                |
| ضامن نقدشوندگی                                               | سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق می باشد.                                                                                                                                                                  |
| کارمزد تصفیه صندوق                                           | معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.                                                                                                                                                                                          |
| هزینه تاسیس                                                  | معادل ۶ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.                                                                                                               |
| هزینه های برگزاری مجامع                                      | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.                                                                                                                            |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                         |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با                                                                                                |

#### 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷           |                 | ۱۴۰۲/۰۵/۲۷      |                      |                 |                 |         |                                             |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------------------|
| نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | یادداشت | نام صنعت سرمایه پذیر                        |
| درصد                 | ریال            | ریال            | درصد                 | ریال            | ریال            |         |                                             |
| ۵.۹۴٪                | ۶۱,۶۲۰,۴۴۹,۷۴۹  | ۴۰,۱۳۷,۸۴۷,۱۰۲  | ۵.۳۴٪                | ۴۱,۲۶۱,۰۲۷,۴۰۰  | ۳۵,۴۲۹,۶۷۳,۸۸۴  |         | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۵.۰۷٪                | ۵۲,۵۸۰,۸۷۱,۱۸۰  | ۶۰,۲۸۰,۰۸۶,۲۱۳  | ۳.۶۱٪                | ۲۷,۸۹۳,۰۴۳,۰۰۰  | ۴۴,۰۸۱,۲۴۱,۴۶۳  |         | خودرو و ساخت قطعات                          |
| ۳.۰۰٪                | ۳۱,۱۰۸,۵۷۸,۴۲۹  | ۳۲,۲۲۸,۸۳۳,۲۸۹  | ۲.۱۳٪                | ۱۶,۴۳۲,۸۳۹,۳۶۰  | ۲۲,۴۵۱,۷۶۳,۰۴۵  |         | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۱.۷۶٪                | ۱۸,۲۹۹,۳۱۷,۳۴۲  | ۹,۲۱۳,۲۰۷,۳۶۴   | ۰.۷۱٪                | ۵,۵۰۴,۳۰۳,۳۶۲   | ۵,۵۶۵,۷۸۹,۸۳۵   |         | بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماع    |
| ۵.۶۷٪                | ۵۸,۸۰۰,۳۶۹,۶۳۰  | ۵۶,۶۹۹,۱۵۹,۶۷۶  | ۷.۲۵٪                | ۵۶,۰۱۶,۳۳۹,۹۳۳  | ۷۰,۱۳۵,۱۲۰,۲۰۷  |         | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۱۵.۲۸٪               | ۱۵۸,۵۴۱,۴۷۱,۸۸۲ | ۱۳۳,۰۱۴,۳۱۶,۲۰۰ | ۲۰.۳۳٪               | ۱۵۷,۱۳۶,۹۱۵,۴۵۵ | ۱۴۰,۶۹۳,۵۱۲,۰۳۶ |         | محصولات شیمیایی                             |
| ۳.۵۶٪                | ۳۶,۹۷۶,۲۷۹,۰۵۱  | ۲۹,۹۵۲,۲۸۶,۰۵۵  | ۴.۷۴٪                | ۳۶,۶۳۲,۱۵۷,۷۴۰  | ۲۹,۴۰۲,۴۱۱,۲۸۶  |         | اطلاعات و ارتباطات                          |
| ۵.۷۷٪                | ۵۹,۱۲۹,۴۰۲,۷۵۸  | ۵۸,۸۱۲,۰۲۵,۶۸۳  | ۵.۴۷٪                | ۴۲,۲۲۲,۳۴۲,۷۴۵  | ۴۸,۵۰۲,۱۳۸,۰۱۱  |         | کاشی و سرامیک                               |
| ۵.۸۸٪                | ۶۱,۰۰۵,۸۱۶,۸۴۵  | ۵۴,۷۷۴,۶۵۷,۸۷۰  | ۶.۱۷٪                | ۴۷,۶۸۹,۷۰۲,۷۰۵  | ۵۲,۵۳۱,۰۱۵,۴۳۳  |         | سرمایه گذاریها                              |
| ۱۰.۵۸٪               | ۱۰۹,۸۲۰,۵۴۶,۵۵۴ | ۹۶,۳۲۷,۶۲۲,۱۵۷  | ۱۴.۰۴٪               | ۱۰۸,۵۳۳,۶۴۹,۴۲۴ | ۹۸,۴۲۷,۵۶۹,۰۴۲  |         | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                   |
| ۲.۰۵٪                | ۲۱,۲۹۸,۵۱۵,۳۰۰  | ۱۱,۲۸۹,۸۲۳,۹۸۷  | ۲.۴۸٪                | ۱۹,۱۴۱,۹۲۳,۸۲۵  | ۱۱,۲۸۹,۸۲۳,۹۸۷  |         | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۱۹.۹۰٪               | ۲۰۶,۴۵۹,۵۶۰,۴۱۰ | ۱۵۲,۷۴۹,۱۴۵,۵۱۳ | ۲۱.۸۱٪               | ۱۶۸,۵۸۷,۳۶۴,۸۷۹ | ۱۲۱,۶۱۱,۲۵۸,۲۲۲ |         | فلزات اساسی                                 |
| ۲.۱۱٪                | ۲۱,۹۲۰,۷۹۰,۶۰۰  | ۲۸,۹۸۴,۰۹۴,۵۰۳  | ۱.۸۱٪                | ۱۳,۹۸۳,۶۹۸,۹۷۰  | ۲۸,۹۸۴,۰۹۴,۵۰۳  |         | ماشین آلات و تجهیزات                        |
| ۱.۱۱٪                | ۱۱,۵۵۷,۳۰۴,۱۲۶  | ۸,۷۰۸,۲۶۶,۹۸۶   | ۲.۷۹٪                | ۲۱,۵۸۴,۸۰۱,۷۰۰  | ۱۴,۶۲۸,۰۹۳,۴۲۲  |         | عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم               |
| ۱.۳۳٪                | ۱۳,۷۹۷,۰۱۶,۳۸۰  | ۱۶,۶۱۸,۱۶۴,۳۶۹  | ۱.۱۹٪                | ۹,۱۹۶,۱۵۵,۳۶۰   | ۱۸,۴۰۲,۵۸۳,۱۳۶  |         | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۰.۶۷٪                | ۶,۹۳۵,۲۸۸,۰۴۰   | ۷,۱۶۶,۳۰۰,۲۷۰   | ۰.۰۰٪                | .               | .               |         | لاستیک و پلاستیک                            |
|                      |                 |                 |                      | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .               | ۵-۲     | پیش پرداخت سرمایه گذاری                     |
| ۸۹/۶۸٪               | ۹۳۰,۵۵۱,۵۷۸,۲۷۶ | ۷۹۶,۹۵۵,۸۳۷,۲۳۷ | ۹۹.۸۵٪               | ۷۷۳,۰۱۵,۶۴۵,۸۵۸ | ۷۴۲,۱۳۶,۰۸۷,۵۱۲ |         | جمع                                         |

۵-۲- مبلغ فوق بابت واریزی جهت تبدیل حق تقدم سهام شرکت فجر انرژی خلیج فارس به حساب شرکت نام برده واریز گردیده است

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۰۵/۲۷           |             |         |              |                   |           |                                 |  |
|----------------------|-------------|---------|--------------|-------------------|-----------|---------------------------------|--|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ        | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |                                 |  |
| درصد                 | (ریال)      | درصد    |              |                   |           |                                 |  |
| ۰.۰۱٪                | ۵۲,۷۴۴,۰۸۱  | ۵٪      | ندارد        | ۱۴۰۲/۰۷/۱۵        | کوتاه مدت | بانک پاسارگاد شعبه بلوار جمهوری |  |
| ۰.۰۱٪                | ۷۹,۵۸۰,۹۵۱  | ۵٪      | ندارد        | ۱۴۰۱/۰۷/۰۲        | کوتاه مدت | بانک خاورمیانه                  |  |
| ۰.۰۰٪                | ۴,۸۱۹,۷۴۶   | ۵٪      | ندارد        | ۱۳۹۶/۰۵/۱۶        | کوتاه مدت | بانک ملی                        |  |
| ۰.۰۵٪                | ۵۰۴,۷۱۸,۶۱۶ | ۵٪      | ندارد        | ۱۴۰۱/۱۰/۲۳        | کوتاه مدت | بانک سامان شعبه بلوار جمهوری    |  |
| ۰.۰۷٪                | ۶۴۱,۸۶۳,۳۹۴ |         |              |                   |           | جمع                             |  |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

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

| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷     |       | نسبت به کل دارایی ها |                      | ۱۴۰۲/۰۵/۲۷     |               | نسبت به کل دارایی ها |                      | نسبت به کل دارایی ها |                                    |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| خالص ارزش فروش | ریال  | درصد                 | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | ریال          | درصد                 | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش       | ریال                               |
| ۰              | ۰     | ۰٪                   | ۱۰۰٪                 | ۱۰,۰۲۷,۸۸۰,۹۸۷ | ۲۹,۶۹۳,۴۸۷    | ۱۰,۰۰۱,۸۱۲,۵۰۰       | ۲۳٪                  | ۱۴۰۶/۰۵/۲۲           | صکوک اجاره فولاد ۰۶ بدون ضامن      |
| ۰              | ۰     | ۰٪                   | ۲.۴۴٪                | ۲۲,۶۵۷,۲۱۸,۸۴۱ | ۶۶۱,۲۰۶,۳۴۱   | ۲۲,۰۰۳,۹۸۷,۵۰۰       | ۲۳٪                  | ۱۴۰۷/۱۰/۰۶           | صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱- ۶ ماهه ۲۳٪ |
| ۰              | ۰     | ۰٪                   | ۵.۵۲٪                | ۵۱,۳۶۰,۷۱۹,۱۳۵ | ۲,۳۶۹,۶۰۰,۳۸۵ | ۴۹,۰۰۸,۸۸۱,۲۵۰       | ۲۳٪                  | ۱۴۰۶/۰۹/۰۷           | مرابحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷          |
| ۱۹,۵۲۶,۴۶۰,۱۸۷ | ۱۸.۸٪ | ۰.۲۸٪                | ۰.۲۸٪                | ۲,۶۳۲,۸۹۸,۷۰۰  | ۰             | ۲,۳۳۳,۸۷۲,۶۰۵        | -                    | ۱۴۰۵/۰۹/۲۳           | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳    |
| ۴,۹۲۵,۳۵۵,۳۰۵  | ۰.۴۷٪ | ۰.۵۸٪                | ۰.۵۸٪                | ۵,۳۷۰,۷۰۹,۴۶۰  | ۴۲۱,۶۰۶,۶۴۸   | ۴,۵۳۹,۸۲۲,۶۹۳        | ۱۸٪                  | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷           | مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸     |
| ۴۵,۳۷۸,۱۹۷,۷۱۰ | ۴.۳۷٪ | ۰.۰۰٪                | ۰.۰۰٪                | ۰              | ۰             | ۰                    | -                    | -                    | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۲۲۵    |
| ۶۹,۸۳۰,۰۱۳,۲۰۲ | ۶.۷۳٪ | ۹.۹۰٪                | ۹.۹۰٪                | ۹۲,۰۴۹,۴۲۷,۱۲۳ | ۳,۴۸۲,۱۰۶,۸۶۱ | ۸۷,۸۸۸,۳۷۶,۵۴۸       |                      |                      |                                    |

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷     |       | نسبت به کل دارایی ها |                      | ۱۴۰۲/۰۵/۲۷     |                | نسبت به کل دارایی ها |                      | نسبت به کل دارایی ها |      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| خالص ارزش فروش | ریال  | درصد                 | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | ریال           | درصد                 | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش       | ریال |
| ۲۱,۱۹۶,۱۵۳,۵۳۷ | ۲.۰۴٪ | ۳.۰۵٪                | ۳.۰۵٪                | ۳۱,۳۶۹,۱۷۴,۴۶۰ | ۲۴,۹۹۱,۳۴۲,۸۸۱ | ۶,۸۰۰                |                      |                      |      |
|                |       |                      |                      |                |                |                      |                      |                      |      |

۹- حسابهای دریافتنی:

| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷     |                | نسبت به کل دارایی ها |                      | ۱۴۰۲/۰۵/۲۷     |                | نسبت به کل دارایی ها |                      | نسبت به کل دارایی ها |      |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| تجزیل شده      | ریال           | درصد                 | نسبت به کل دارایی ها | تجزیل شده      | ریال           | درصد                 | نسبت به کل دارایی ها | تجزیل شده            | ریال |
| ۱۰,۹۵۲,۹۰۰,۵۰۸ | ۳۱,۴۴۷,۱۳۶,۱۴۷ | (۴,۰۵۸,۴۲۸,۹۴۸)      | ۲۵٪                  | ۲۵,۵۰۵,۵۶۵,۰۹۵ | ۲۵,۵۰۵,۵۶۵,۰۹۵ |                      |                      |                      |      |
| ۱۰,۹۵۲,۹۰۰,۵۰۸ | ۳۱,۴۴۷,۱۳۶,۱۴۷ | (۴,۰۵۸,۴۲۸,۹۴۸)      |                      | ۲۵,۵۰۵,۵۶۵,۰۹۵ |                |                      |                      |                      |      |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳**

**۱۰- 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.

۱۴۰۳/۰۵/۲۷

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال              | ریال                     |
| ۲۳۸,۹۰۴,۵۸۴          | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۳۶۵,۹۵۳,۷۳۴)   | ۱,۶۲۲,۹۵۰,۸۵۰            |
| ۵۰,۰۱۱,۹۵۰           | .                       | (۵۰,۰۱۱,۷۴۴)      | ۲۰۶                      |
| ۲۸۸,۹۱۶,۵۳۴          | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۴۱۵,۹۶۵,۴۷۸)   | ۱,۶۲۲,۹۵۱,۰۵۶            |
| جمع                  |                         |                   |                          |

**۱۱- موجودی نقد**

| ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ | ۱۴۰۲/۱۱/۲۷    |
|------------|---------------|
| ریال       | ریال          |
| ۸,۰۰۰      | ۸,۰۰۰         |
| .          | ۱۸۸,۷۰۶,۷۳۴   |
| .          | ۱,۸۴۵,۵۱۰     |
| .          | ۴,۵۶۴,۷۸۴,۹۹۱ |
| .          | ۲۲۹۰۴۱۸       |
| .          | .             |
| ۸,۰۰۰      | ۴,۷۵۷,۶۳۵,۶۵۳ |

حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹  
حساب سامان پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲  
بانک پاسارگاد شعبه بلوار جمهوری - ۳۰۰۲۸۱۰۰۱۷۲۵۹۹۳۶۱  
بانک خاورمیانه ۰۶-۱۰-۱۰۱-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۷۷۲  
حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹  
بانک سامان شعبه بلوار جمهوری ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۴۱-۹۵۴۵

**۱۲- جاری کارگزاران**

۱۴۰۳/۰۵/۲۷

| نام کارگزاری          | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |
|-----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| ریال                  | ریال              | ریال            | ریال              | ریال             |
| کارگزاری ایساتیس پویا | (۴۳,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳)  | ۳۷۵,۶۰۸,۸۲۵,۳۳۴ | (۳۳۳,۱۸۰,۸۹۶,۵۱۵) | (۱,۲۵۸,۲۵۲,۸۱۴)  |
|                       | (۴۳,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳)  | ۳۷۵,۶۰۸,۸۲۵,۳۳۴ | (۳۳۳,۱۸۰,۸۹۶,۵۱۵) | (۱,۲۵۸,۲۵۲,۸۱۴)  |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷     | ۱۴۰۳/۰۵/۲۷    |                                          |
|----------------|---------------|------------------------------------------|
| ریال           | ریال          |                                          |
| ۲۱,۴۷۵,۸۸۷,۳۶۶ | ۳,۷۱۵,۵۰۸,۸۴۵ | کارمزد مدیر                              |
| ۱۵۸,۱۰۸,۶۲۷    | ۵۷۲,۶۱۵,۱۸۶   | کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا |
| ۱,۶۵۰,۷۵۶,۱۱۴  | ۳,۹۶۱,۶۸۵,۵۹۲ | کارمزد ضامن                              |
| ۲۳۴,۸۰۳,۸۱۰    | ۸۳۰,۰۵۹,۶۷۶   | حق الزحمه حسابرس                         |
| ۱۲۱,۹۰۳,۴۰۰    | ۱۲۳,۰۰۳,۴۰۰   | بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال           |
| ۲۳,۷۴۱,۴۵۹,۳۱۷ | ۹,۲۰۲,۸۷۲,۶۹۹ |                                          |

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷  | ۱۴۰۳/۰۵/۲۷    |                                     |
|-------------|---------------|-------------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                     |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ذخیره تصفیه                         |
| ۲۰۶,۳۶۶,۱۰۴ | ۱۴۵,۹۷۲,۸۴۸   | ذخیره آبونمان نرم افزار             |
| ۰           | ۲,۰۱۲,۳۲۸,۷۶۵ | بدهی به مدیر بابت آبونمان نرم افزار |
| ۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | بدهی به مدیر بابت امور صندوق        |
| ۰           | ۲۰۶,۱۰۹,۵۸۹   | حساب مالیات بر ارزش افزوده          |
| ۷۰۶,۳۶۶,۱۰۴ | ۲,۸۶۵,۴۱۱,۲۰۲ |                                     |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

۱۵- خالص دارایی ها:

| ۱۴۰۲/۱۱/۲۷      |         | ۱۴۰۲/۰۵/۲۷      |         |                             |
|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------------------|
| ریال            | تعداد   | ریال            | تعداد   |                             |
| ۹۲۲,۸۰۶,۸۲۹,۸۱۴ | ۱۹۷,۷۸۸ | ۸۷۱,۵۳۸,۸۱۰,۰۸۶ | ۱۹۲,۴۷۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی   |
| ۴۶,۶۵۶,۳۶۰,۸۴۲  | ۱۰,۰۰۰  | ۴۵,۲۸۰,۸۵۹,۳۲۷  | ۱۰,۰۰۰  | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶ | ۲۰۷,۷۸۸ | ۹۱۶,۸۱۹,۶۶۹,۳۲۳ | ۲۰۲,۴۷۴ |                             |

۱۶- سود فروش اوراق بهادار:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |                                                               |  |
|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--|
| ریال                                  | ریال          | ریال                                  | ریال                                                          |  |
| ۱۸۲,۳۱۵,۴۵۸,۹۲۲                       | ۲,۷۵۵,۸۳۴,۷۸۸ | ۱۶-۱                                  | سود حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس |  |
| (۳۲۴,۸۳۰,۱۳۸)                         | (۲۶,۰۱۰,۷۱۰)  | ۱۶-۲                                  | (زیان) حاصل از فروش حق تقدم                                   |  |
| ۳,۸۷۸,۶۸۵,۴۲۷                         | ۳,۵۹۹,۰۰۳,۴۷۳ | ۱۶-۳                                  | سود حاصل از فروش اوراق مشارکت                                 |  |
| ۱۸۵,۸۶۹,۳۱۴,۲۲۱                       | ۶,۳۲۸,۸۲۷,۵۵۱ |                                       |                                                               |  |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳**

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

دوره مالی شش ماهه  
منتهی به  
۱۴۰۲/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

| شرکت                           | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود (زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) ناشی از فروش |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
|                                |            | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            | ریال                    | ریال                    |
| ایران خودرو                    | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۱,۷۴۷,۷۷۸,۵۸۴)  | (۱۱,۲۱۳,۴۷۷)  | (۵۹,۰۲۰,۰۰۴)    | (۱۴,۰۱۳,۰۶۵)            | .                       |
| سوزمیران                       | ۵۰,۰۰۰     | ۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰     | (۸۰۸,۷۳۳,۶۵۹)     | (۷۸۶,۱۱۶)     | (۴,۱۳۷,۵۰۰)     | ۱۳,۸۴۲,۷۲۵              | .                       |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱,۰۴۶,۶۹۰  | ۷,۵۴۹,۵۲۱,۱۰۰   | (۵,۸۳۴,۵۹۱,۸۴۴)   | (۷,۱۷۱,۹۷۶)   | (۳۷,۷۴۷,۶۰۵)    | ۱,۶۷۰,۰۰۹,۶۷۵           | .                       |
| صنعتی بهشهر                    | ۱,۸۱۸,۰۴۰  | ۴,۱۰۵,۱۳۳,۵۹۲   | (۳,۳۳۱,۳۰۵,۳۵۶)   | (۳,۸۹۹,۸۳۸)   | (۲۰,۵۲۵,۶۶۹)    | ۷۴۹,۴۰۲,۷۲۹             | .                       |
| بیمه انکابی ایران معین         | ۱,۵۶۲,۵۰۰  | ۵,۱۳۲,۵۳۲,۱۷۵   | (۳,۱۹۰,۳۹۴,۲۶۳)   | (۴,۸۷۵,۶۴۲)   | (۲۵,۶۶۲,۶۶۲)    | ۱,۹۱۱,۵۹۹,۶۰۸           | .                       |
| صنایع فروآلیاز ایران           | ۱۰۶۰۵,۵۸۲  | ۲۱,۶۹۸,۸۸۰,۳۶۰  | (۲۲,۸۷۱,۳۲۲,۰۳۵)  | (۳۰,۶۱۳,۲۷۰)  | (۱۰۸,۴۹۳,۴۰۴)   | (۱,۳۰۱,۵۴۳,۳۴۹)         | .                       |
| سیمان تهران                    | ۳۰۰,۰۰۰    | ۱,۶۷۲,۳۰۰,۳۱۰   | (۱,۶۱۲,۴۹۳,۲۴۸)   | (۱,۵۸۸,۶۳۳)   | (۸,۳۶۱,۵۰۰)     | ۴۹,۸۵۶,۹۳۹              | .                       |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان  | ۱,۰۵۰,۰۰۰  | ۶,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰   | (۷,۶۳۳,۰۸۴,۶۳۷)   | (۵,۸۶۵,۲۷۰)   | (۳۰,۸۷۰,۰۰۰)    | (۱,۴۹۵,۸۱۹,۰۰۷)         | .                       |
| آنتی بیوتیک سازی ایران         | ۸۲۰,۶۶۰    | ۱۹,۵۸۴,۱۷۶,۵۰۰  | (۱۹,۷۹۴,۸۱۸,۹۴۴)  | (۱۸,۶۰۴,۵۵۵)  | (۹۷,۹۲۰,۸۸۴)    | (۳۲۷,۱۶۷,۸۸۳)           | .                       |
| بیمه زندگی هامرز ۵۰/تادیه      | ۲۷,۷۰۰     | ۲۳,۳۲۳,۴۰۰      | (۱۳,۷۶۷,۵۹۲)      | (۲۲,۱۵۰)      | (۱۱,۶۶۱,۷۰۰)    | ۹,۴۱۷,۰۴۱               | .                       |
| پتروشیمی جم                    | ۶۹,۶۸۲     | ۳,۵۳۳,۹۶۸,۱۰۰   | (۳,۱۸۲,۸۳۶,۶۶۹)   | (۳,۳۵۷,۱۵۲)   | (۱۷,۶۶۹,۸۳۸)    | ۳۳۰,۱۰۴,۴۴۱             | .                       |
| پتروشیمی خراسان                | ۱۲۲,۰۰۰    | ۱۵,۹۵۵,۳۰۲,۵۵۰  | (۱۵,۶۷۹,۵۲۸,۳۸۹)  | (۱۵,۱۵۷,۲۹۵)  | (۷۹,۷۷۶,۵۱۱)    | ۱۸۰,۸۴۰,۳۵۵             | .                       |
| مجمع صنایع لاستیک یزد          | ۱,۷۰۰,۰۰۰  | ۶,۵۰۷,۳۸۵,۲۸۶   | (۶,۹۳۵,۲۸۸,۰۴۰)   | (۶,۱۸۱,۷۳۱)   | (۳۲,۵۳۶,۹۳۱)    | (۴۶۶,۶۲۱,۴۱۶)           | .                       |
| بیمه پردیس ۵۰/تادیه            | ۱۳,۹۸۰,۰۰۰ | ۲۴,۸۰۳,۹۴۰,۰۰۰  | (۱۹,۹۴۹,۰۲۷,۱۹۹)  | (۲۳,۵۶۲,۲۹۵)  | (۱۲۴,۰۱۹,۷۰۰)   | ۴,۷۰۷,۳۳۰,۸۰۶           | .                       |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)     | ۵۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۲۰۶,۷۶۲,۴۰۰)     | (۱۸۹,۹۹۵)     | (۱,۰۰۰,۰۰۰)     | (۷,۹۵۲,۳۹۵)             | .                       |
| گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام) | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۸۲۳,۰۵۰,۰۰۰   | (۶,۶۳۶,۲۷۷,۸۰۲)   | (۶,۴۸۱,۸۴۶)   | (۳۴,۱۱۵,۲۵۱)    | ۱۴۶,۱۷۵,۱۰۱             | .                       |
| بین المللی توسعه ساختمان       | ۲,۵۳۵,۴۹۵  | ۱۱,۵۲۸,۳۸۹,۱۹۰  | (۱۱,۶۳۲,۳۲۱,۱۱۳)  | (۱۰,۹۵۱,۸۵۰)  | (۵۷,۶۴۱,۹۴۵)    | (۱۷۲,۵۲۵,۷۱۸)           | .                       |
| فولاد امیرکبیر کاشان           | ۲۴۶,۹۳۸    | ۱,۳۳۸,۴۶۰,۰۵۱   | (۱,۱۶۵,۴۲۵,۸۵۰)   | (۱,۲۷۱,۵۱۴)   | (۶,۶۹۲,۳۰۰)     | ۱۶۵,۰۷۰,۳۸۷             | .                       |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۲۰۲,۹۶۲    | ۱,۴۹۵,۰۳۴,۱۲۰   | (۱,۴۹۰,۵۱۳,۲۰۵)   | (۱,۴۲۰,۲۷۲)   | (۷,۴۷۵,۱۷۱)     | (۴,۳۷۴,۵۲۸)             | ۱,۱۶۶,۰۰۵,۸۸۹           |
| کاشی پارس                      | ۵۰,۰۰۰     | ۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۵۳۴,۷۹۸,۹۰۰)     | (۵۴۶,۲۴۵)     | (۲,۸۷۵,۰۰۰)     | ۳۶,۷۷۹,۸۵۵              | ۱,۷۲۶,۷۷۹,۷۱۵           |
| پخش هجرت                       | ۱۷۰,۲۴۸    | ۳,۹۶۰,۵۵۶,۸۵۰   | (۴,۵۲۷,۰۳۶,۸۹۷)   | (۳,۷۶۲,۵۰۸)   | (۱۹,۸۰۲,۷۸۵)    | (۵۹۰,۰۴۵,۳۴۰)           | ۴۸۹,۶۷۱,۰۹۶             |
| سالمین                         | ۱,۷۰۱,۰۶۳  | ۷,۷۳۰,۹۴۶,۴۱۹   | (۷,۰۰۵,۵۷۱,۳۹۷)   | (۷,۳۴۴,۲۷۴)   | (۳۸,۶۵۴,۷۳۲)    | ۶۷۹,۳۷۶,۰۱۶             | ۴۶۹,۳۵۲,۲۷۹             |
| سایپا                          | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۵۸۶,۴۷۸,۵۰۰  | (۱۴,۱۲۹,۴۲۶,۷۰۰)  | (۱۵,۷۵۷,۰۱۷)  | (۸۲,۹۳۲,۳۹۲)    | ۲,۳۵۸,۳۶۲,۳۹۱           | ۶,۳۱۹,۲۶۰,۷۹۶           |
| پست پیشگامان یادیا             | ۴۵۵,۰۰۰    | ۴,۵۲۷,۶۰۰,۰۰۰   | (۴,۳۳۲,۴۹۲,۰۶۴)   | (۴,۳۰۱,۳۰۹)   | (۲۲,۶۳۸,۰۰۰)    | ۱۷۷,۱۶۸,۷۲۷             | ۱۱۳,۲۷۳,۵۲۸             |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۴۰۰,۴۵۸,۳۰۶  | (۲۲,۲۱۳,۹۰۱,۸۸۰)  | (۱۶,۵۳۰,۲۸۰)  | (۸۷,۰۰۲,۲۹۱)    | (۴,۹۱۶,۹۷۴,۱۴۵)         | ۸۰,۱۳۲,۲۲۷,۴۱۳          |
| باما                           | ۴,۲۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۶۲۰,۸۲۳,۷۳۸  | (۱۲,۶۸۴,۱۳۶,۳۰۰)  | (۱۱,۰۳۹,۵۸۳)  | (۵۸,۱۰۴,۱۱۷)    | (۱,۱۳۲,۴۵۶,۲۶۲)         | ۵,۸۴۷,۳۸۷,۱۸۳           |
| بیمه هوشمند فردا ۵۰/تادیه      | -          | -               | -                 | -             | -               | -                       | ۱۶۶,۶۶۷,۶۳۴             |
| بورس کالای ایران               | -          | -               | -                 | -             | -               | -                       | ۶,۱۷۸,۲۲۶,۳۹۴           |
| گروه مالی شهر                  | -          | -               | -                 | -             | -               | -                       | ۱,۱۶۱,۰۲۹               |
| بانک صادرات ایران              | -          | -               | -                 | -             | -               | -                       | ۱۲۱,۵۹۷,۲۹۵             |
| بهار رز عالیس چناران           | -          | -               | -                 | -             | -               | -                       | ۹,۷۳۰,۶۶۲,۴۶۸           |
| نیان الکترونیک                 | -          | -               | -                 | -             | -               | -                       | ۷,۴۱۹,۸۷۰,۰۳۵           |
| سپید ماکیان                    | -          | -               | -                 | -             | -               | -                       | ۳,۱۴۷,۹۳۹,۴۷۴           |
| جمع نقل به صفحه بعد            |            | ۲۱۳,۱۵۸,۷۶۰,۵۴۷ | (۲۰۹,۱۲۴,۶۳۴,۹۶۷) | (۲۰۲,۴۹۵,۹۸۳) | (۱,۰۶۵,۷۹۳,۸۰۹) | ۲,۷۵۵,۸۲۴,۷۸۸           | ۴۹,۹۱۰,۲۰۲,۲۲۸          |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳**

دوره مالی شش ماهه  
منتهی به  
۱۴۰۲/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

| شرکت                            | تعداد | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود(زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) ناشی از فروش |
|---------------------------------|-------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------------|-------------------------|
| نقل از صفحه قبل                 | -     | ۲۱۳,۱۵۸,۷۶۰,۵۴۷ | (۲۰۹,۱۳۴,۶۳۴,۹۶۷) | (۲۰۲,۴۹۵,۹۸۳) | (۱,۰۶۵,۷۹۳,۸۰۹) | ۲,۷۵۵,۸۳۴,۷۸۸          | ۴۹,۹۱۰,۲۰۲,۲۲۸          |
| داروپخش (هلدینگ)                | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۱,۳۴۹,۹۸۴,۸۹۲           |
| سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)       | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۳,۱۸۴,۹۳۶,۲۲۹           |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر  | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۱۱,۵۷۶,۸۹۷              |
| تامین سرمایه کیمیا              | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۴۱۷,۹۷۰                 |
| سرمایه گذاری سایبا              | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۲۰۲,۸۹۶,۶۷۶             |
| فولاد کاوه جنوب کیش             | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۷۸۱,۴۳۴,۸۲۳             |
| بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | (۱,۳۱۸,۹۳۸)             |
| سرمایه گذاری ایساتیس پویا       | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۸,۵۷۰,۶۵۴,۴۵۱           |
| فولاد شاهرود                    | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۵,۷۱۷,۲۸۳,۵۳۶           |
| کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان   | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۱,۵۲۹,۵۹۲,۸۰۶           |
| گروه بهمن                       | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۸۷۶,۹۰۴,۲۳۷             |
| دارویی رازک                     | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۹۹۸,۱۷۹,۰۹۷             |
| پالایش نفت تهران                | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۸۹۴,۳۱۴,۵۰۰             |
| صنایع فروآلیاز ایران            | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۱۹,۵۳۵,۰۶۷,۶۲۴          |
| پرداخت الکترونیک پاسارگاد       | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۳,۴۴۶,۶۷۴               |
| داروسازی اکسیر                  | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | (۲۴۷,۷۲۲,۶۷۶)           |
| صنایع گلدیران                   | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۷۹,۳۶۲,۷۶۳,۰۲۶          |
| تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | ۹,۶۳۴,۸۵۱,۸۴۸           |
| صنعتی بهشهر                     | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | (۲,۶۷۳)                 |
| فولاد مبارکه اصفهان             | -     | -               | -                 | -             | -               | -                      | (۴,۳۰۵)                 |
| جمع                             | -     | ۲۱۳,۱۵۸,۷۶۰,۵۴۷ | (۲۰۹,۱۳۴,۶۳۴,۹۶۷) | (۲۰۲,۴۹۵,۹۸۳) | (۱,۰۶۵,۷۹۳,۸۰۹) | ۲,۷۵۵,۸۳۴,۷۸۸          | ۱۸۲,۳۱۵,۴۵۸,۹۲۲         |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳**

۱۶-۲- ( زیان ) حاصل از فروش حق تقدم:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | تعداد  | بهای فروش     | ارزش دفتری | کارمزد    | مالیات       | سود(زیان)فروش سهام | سود(زیان)فروش سهام |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------|---------------|------------|-----------|--------------|--------------------|--------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |        | ریال          | ریال       | ریال      | ریال         | ریال               | ریال               |
| -                                     | ۷۹,۱۶۵,۸۷۵                            | ۳۳,۳۳۳ | (۱۰۴,۷۰۵,۵۵۲) | (۷۵,۲۰۴)   | (۳۹۵,۸۲۹) | (۲۶,۰۱۰,۷۱۰) | -                  | (۳۲۴,۸۳۰,۱۳۸)      |
| -                                     | -                                     | -      | -             | -          | -         | -            | -                  | -                  |
| -                                     | ۷۹,۱۶۵,۸۷۵                            | -      | (۱۰۴,۷۰۵,۵۵۲) | (۷۵,۲۰۴)   | (۳۹۵,۸۲۹) | (۲۶,۰۱۰,۷۱۰) | -                  | (۳۲۴,۸۳۰,۱۳۸)      |
| جمع                                   |                                       |        |               |            |           |              |                    |                    |

۱۶-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | تعداد   | بهای فروش         | ارزش دفتری   | کارمزد        | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| ریال                                  | ریال                                  |         | ریال              | ریال         | ریال          | ریال          | ریال          |
| اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳     | ۱۹,۴۵۴,۱۳۴,۴۶۰                        | ۳۸,۲۰۰  | (۱۷,۷۴۷,۱۲۱,۰۸۹)  | (۳,۵۲۶,۰۴۱)  | ۱,۷۰۳,۴۸۷,۲۳۰ | -             | ۱,۰۳۸,۸۱۳     |
| اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵     | ۶۲,۱۵۳,۷۵۲,۳۴۰                        | ۱۱۲,۶۰۰ | (۶۰,۲۳۹,۷۲۰,۸۵۸)  | (۱۱,۲۶۵,۳۳۹) | ۱,۹۰۲,۷۶۶,۱۴۳ | -             | (۳۰,۶۳۱,۲۴۹)  |
| صکوک اجاره فولاد ۰۶-بدون ضامن         | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۲۰,۰۰۰  | (۲۰,۰۰۰,۳۶۲۵,۰۰۰) | (۳,۶۲۵,۰۰۰)  | (۷,۲۵۰,۰۰۰)   | -             | (۴۳,۰۶۲,۵۰۰)  |
| اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳     | -                                     | -       | -                 | -            | -             | -             | ۴۹۸,۳۵۶,۴۴۰   |
| مراجعه عام دولت ۰۵-ش ۰۳۰۲             | -                                     | -       | -                 | -            | -             | -             | ۳,۴۵۲,۹۸۳,۹۳۳ |
| مراجعه عام دولت ۰۹-ش ۰۵۰۷۲۳           | -                                     | -       | -                 | -            | -             | -             | ۲,۸۷۸,۶۸۵,۴۲۷ |
| گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱             | -                                     | -       | -                 | -            | -             | -             | ۳,۵۹۹,۰۰۳,۴۷۳ |
| گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۸            | -                                     | -       | -                 | -            | -             | -             | (۱۸,۴۱۶,۳۸۰)  |
| جمع                                   | ۱۰۱,۶۰۷,۸۸۶,۸۰۰                       |         | (۹۷,۹۹۰,۴۶۶,۹۴۷)  |              |               |               |               |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

|                                                                    | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |                  | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |  |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|--|
|                                                                    | ریال                                  |                  | ریال                                  |  |
| سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۹۴,۹۲,۰۸۰,۷۹۲                         | (۹۲,۲۸۰,۲۰۰,۶۲۳) | ۱۷-۱                                  |  |
| سود تحقق نیافته اوراق مشارکت                                       | ۹۲۲,۵۶۲,۵۸۳                           | ۸۱۴,۷۱۵,۶۶۰      | ۱۷-۲                                  |  |
| سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی                                 | -                                     | ۵,۱۷۷,۱۰۱,۷۷۸    | ۱۷-۳                                  |  |
|                                                                    | ۹۵,۰۱۴,۶۴۳,۳۷۵                        | (۸۷,۲۸۸,۳۸۲,۶۲۵) |                                       |  |

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

| شرکت                           | تعداد      | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |                    | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |                                             |
|--------------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                |            |                             | ارزش دفتری                            | کارمزد             | مالیات                                | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| سرمایه گذاری سبه               | ۳,۸۵۹,۴۵۷  | ۱۵,۶۷۲,۲۵۴,۸۷۷              | ریال (۱۹,۲۵۹,۱۶۶,۰۱۹)                 | ریال (۱۴,۸۸۹,۵۹۲)  | ریال (۷۸,۲۶۶,۲۷۴)                     | ریال (۳,۶۷۹,۱۹۷,۰۰۸)                        |
| فولاد امیرکبیرکاشان            | ۲,۳۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۵,۵۷۴,۳۷۶,۱۵۰)                 | ریال (۱۰,۶۵۵,۸۶۵)  | ریال (۵۶,۰۸۳,۵۰۰)                     | ریال (۳,۴۲۴,۴۱۵,۵۱۵)                        |
| ج. ف. پتر انرژی خلیج فارس      | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۱۲,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۸,۸۱۵,۸۷۷,۸۸۱)                  | ریال (۱۲,۶۰۸,۴۰۰)  | ریال (۶۶,۳۶۰,۰۰۰)                     | ریال ۴,۲۹۷,۱۵۳,۷۱۹                          |
| سالمین                         | ۲,۵۸۲,۶۶۶  | ۹,۵۱۹,۷۰۶,۸۷۶               | ریال (۱۰,۶۳۴,۳۲۰,۲۸۸)                 | ریال (۹,۰۴۲,۷۲۳)   | ریال (۲۷,۵۹۸,۲۴۴)                     | ریال (۱,۱۷۳,۳۵۵,۶۶۸)                        |
| داروسازی دانا                  | ۱۲,۰۰۰     | ۳,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰               | ریال (۴,۸۰۵,۱۱۹,۴۱۵)                  | ریال (۳,۷۲۹,۲۰۰)   | ریال (۱,۹۶۸,۰۰۰)                      | ریال (۸۹۲,۵۳۸,۶۱۵)                          |
| بیمه اتکایی ایران معین         | ۱,۵۶۲,۵۰۰  | ۳,۷۱۸,۷۵۰,۰۰۰               | ریال (۳,۱۹۰,۳۱۴,۲۳۸)                  | ریال (۳,۵۲۳,۸۱۲)   | ریال (۱,۸۵۹,۳۷۵)                      | ریال ۵۰۶,۲۲۹,۲۰۰                            |
| پست پیشگامان بادپا             | ۲,۷۴۵,۰۰۰  | ۳۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۲۵,۶۴۱,۳۰۶,۸۹۹)                 | ریال (۳۵,۰۰۸,۲۶۰)  | ریال (۱,۸۴۲,۵۴۰,۰۰۰)                  | ریال ۹۹۰,۳۳۰,۸۴۱                            |
| گسترش سوخت سبزوآگرس (سهامی)    | ۶۰۰,۰۰۰    | ۹,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰               | ریال (۹,۹۴۴,۸۷۶,۵۷۶)                  | ریال (۹,۱۸۲,۷۰۰)   | ریال (۴۸,۳۳۰,۰۰۰)                     | ریال (۳۲۶,۳۸۹,۲۷۶)                          |
| پتروشیمی پردیس                 | ۷۰,۰۰۰     | ۱۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۰,۱۸۷,۲۶۹,۶۷۵)                 | ریال (۱۲,۲۳۲,۶۷۵)  | ریال (۶۴,۳۸۲,۵۰۰)                     | ریال ۲,۶۱۲,۶۱۵,۱۵۰                          |
| بیمه زندگی ایساتیس             | ۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۵۰,۰۰۰,۰۰۰)                     | ریال (۴۷,۵۰۰)      | ریال (۲۵۰,۰۰۰)                        | ریال (۲۹۷,۵۰۰)                              |
| پتروشیمی پارس                  | ۶۰,۰۰۰     | ۱۲,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۳,۰۹۲,۰۵۲,۷۹۱)                 | ریال (۱۱,۸۶۷,۴۰۰)  | ریال (۶۲,۴۶۰,۰۰۰)                     | ریال (۶۷۵,۳۲۲,۷۷۹)                          |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۳۰,۰۰۰     | ۷,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰               | ریال (۷,۳۹۰,۱۲۰,۸۴۹)                  | ریال (۶,۸۳۷,۱۵۰)   | ریال (۳۵,۹۸۵,۰۰۰)                     | ریال (۲۳۵,۱۴۲,۹۹۹)                          |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۶۰,۰۰۰     | ۱۷,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۲۶,۶۵۶,۶۸۲,۳۵۰)                 | ریال (۱۶,۱۷۶,۶۰۰)  | ریال (۸۵,۱۴۰,۰۰۰)                     | ریال (۹,۷۲۹,۹۸۸,۵۰۰)                        |
| پالایش نفت بندرعباس            | ۱,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۷,۲۶۹,۴۲۵,۳۱۶)                 | ریال (۱۲,۴۸۳,۰۰۰)  | ریال (۶۵,۷۰۰,۰۰۰)                     | ریال (۴,۳۰۷,۶۱۸,۳۱۶)                        |
| یاما                           | ۷,۲۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۵۳۱,۲۰۰,۰۰۰              | ریال (۲۱,۴۴۴,۲۳۲,۶۶۰)                 | ریال (۱۵,۷۰۴,۶۴۰)  | ریال (۸۲,۶۵۶,۰۰۰)                     | ریال (۵,۳۱۱,۳۹۴,۳۰۰)                        |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱۲,۸۹۵,۸۱۰ | ۸۲,۱۴۶,۳۰۹,۷۰۰              | ریال (۷۱,۸۸۵,۴۵۵,۹۱۸)                 | ریال (۵۸,۲۸۹,۹۹۴)  | ریال (۴۱۰,۷۳۱,۵۴۸)                    | ریال ۹,۷۷۲,۸۲۲,۲۹۹                          |
| سرمایه گذاری ایساتیس پویا      | ۵,۲۵۰,۰۰۰  | ۲۶,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰              | ریال (۲۳,۹۱۵,۵۵۰,۹۷۸)                 | ریال (۲۴,۸۰۷,۸۲۵)  | ریال (۱۳۰,۵۶۷,۵۰۰)                    | ریال (۷,۹۵۷,۴۴۶,۳۰۲)                        |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۵۰,۰۰۰     | ۲۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۳۶,۷۱۹,۰۲۱,۵۱۷)                 | ریال (۳۲,۳۹۵,۰۰۰)  | ریال (۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰)                    | ریال (۲,۸۱۹,۹۱۶,۵۱۷)                        |
| مس نفت و گاز و پتروشیمی تامین  | ۱,۷۵۵,۰۰۰  | ۲۴,۸۱۵,۷۰۰,۰۰۰              | ریال (۲۶,۵۱۷,۲۷۷,۸۰۰)                 | ریال (۲۳,۵۷۴,۹۱۵)  | ریال (۱۲۴,۰۷۸,۵۰۰)                    | ریال (۱,۸۴۹,۳۲۱,۲۱۵)                        |
| سیمان آبیگ                     | ۷۰۰,۰۰۰    | ۱۷,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۹,۶۰۱,۶۷۱,۹۵۰)                 | ریال (۱۶,۷۰۴,۸۰۰)  | ریال (۸۷,۸۲۰,۰۰۰)                     | ریال (۲,۱۲۲,۲۹۶,۷۵۰)                        |
| فجر انرژی خلیج فارس            | ۷۰۰,۰۰۰    | ۸,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰               | ریال (۸,۵۸۱,۳۵۲,۶۸۸)                  | ریال (۸,۰۱۹,۹۰۰)   | ریال (۴۲,۲۱۰,۰۰۰)                     | ریال (۱,۸۹۲,۴۸۲,۵۸۸)                        |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۷,۰۹۱,۵۰۰,۰۰۰              | ریال (۵۹,۳۴۴,۷۸۵,۰۰۰)                 | ریال (۵۴,۳۲۶,۲۱۵)  | ریال (۲۸۵,۴۵۷,۵۰۰)                    | ریال (۲,۵۲۹,۱۹۹,۲۲۵)                        |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی     | ۳۵,۳۳۰,۰۰۰ | ۲۷,۵۵۵,۷۹۰,۰۰۰              | ریال (۲۹,۶۳۸,۱۲۷,۶۹۰)                 | ریال (۳۵,۶۲۸,۰۰۰)  | ریال (۱۸۷,۷۷۸,۹۵۰)                    | ریال (۳,۳۰۵,۸۱۴,۴۴۰)                        |
| گروه بهمن                      | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۴,۴۷۸,۲۲۰,۳۷۸)                 | ریال (۱۰,۴۸۰,۴۰۰)  | ریال (۵۵,۱۶۰,۰۰۰)                     | ریال (۳,۵۱۱,۹۶۰,۷۷۸)                        |
| نفت سپاهان                     | ۴,۲۷۱,۰۰۰  | ۱۸,۱۲۶,۱۲۴,۰۰۰              | ریال (۲۰,۵۲۴,۱۲۱,۴۱۵)                 | ریال (۱۲,۲۱۹,۸۱۸)  | ریال (۹۰۳۰,۶۲۰)                       | ریال (۲,۵۰۵,۵۵۷,۸۵۳)                        |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | ۲,۵۴۵,۶۱۴  | ۱۷,۸۴۴,۷۵۴,۱۴۰              | ریال (۲۹,۷۸۳,۶۰۲,۶۱۴)                 | ریال (۱۶,۹۵۲,۵۱۶)  | ریال (۸۹,۲۳۲,۷۷۱)                     | ریال (۱۲۰,۴۵۰,۲۵۶,۶۱۱)                      |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     | ۷۵۰,۰۰۰    | ۵۴,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰              | ریال (۵۴,۹۴۶,۱۱۲,۷۵۰)                 | ریال (۵۲,۲۴۷,۶۲۵)  | ریال (۲۷۴,۹۸۷,۵۰۰)                    | ریال (۲۷۵,۸۴۸,۸۷۵)                          |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی   | ۱۰,۰۰۰     | ۱۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۷,۲۳۶,۲۳۲,۰۰۰)                 | ریال (۱۵,۷۹۸,۵۰۰)  | ریال (۸۳,۱۵۰,۰۰۰)                     | ریال (۸۰۵,۱۸۰,۵۰۰)                          |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۵۰,۰۰۰     | ۱۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۶,۹۶۸,۴۲۳,۳۵۰)                 | ریال (۱,۵۸۸,۸۷۵)   | ریال (۸,۳۶۲,۵۰۰)                      | ریال (۳۴,۲۹۴,۷۲۵)                           |
| قاسم ایران                     | ۳,۲۰۰,۰۰۰  | ۹,۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰               | ریال (۱۵,۵۸۱,۴۲۵,۱۴۷)                 | ریال (۸,۷۸۸,۶۴۰)   | ریال (۴۶,۲۵۶,۰۰۰)                     | ریال (۶,۳۸۵,۲۷۹,۷۸۷)                        |
| چینی ایران                     | ۵۹۹,۹۹۹    | ۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶               | ریال (۱,۸۰۹,۵۵۶,۶۰۲)                  | ریال (۱,۷۲۹,۳۷۷)   | ریال (۹,۱۰۹,۸۵۵)                      | ریال (۷,۹۳۷,۰۹۱,۶۳۰)                        |
| صنایع گلدیران                  | ۳,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰              | ریال (۲۱,۹۲۰,۷۱۰,۶۰۰)                 | ریال (۲۰,۳۴۴,۰۳۰)  | ریال (۱۰۷,۵۹۵,۰۰۰)                    | ریال (۲,۳۸۸,۱۷۸,۶۵۰)                        |
| کاشی پارس                      | ۲,۷۰۰,۰۰۰  | ۲۱,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۲۸,۸۷۹,۱۴۰,۶۰۰)                 | ریال (۱۶,۸۰۶,۰۰۰)  | ریال (۸۸,۷۴۰,۰۰۰)                     | ریال (۱۵۷,۱۵۹,۳۰۵)                          |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۵۱۰,۰۰۰    | ۱۷,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۷,۷۹۹,۵۵۸,۷۰۵)                 | ریال (۱۶,۸۰۶,۰۰۰)  | ریال (۸۸,۷۴۰,۰۰۰)                     | ریال (۱۵۷,۱۵۹,۳۰۵)                          |
| تولیدی کاشی تکرام              | ۵۰۰,۰۰۰    | ۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰               | ریال (۲,۴۷۶,۴۸۱,۴۶۲)                  | ریال (۲,۳۲۹,۴۰۰)   | ریال (۱۲,۲۶۰,۰۰۰)                     | ریال (۲۳۹,۰۷۰,۸۶۲)                          |
| صنعتی بهشهر                    | ۲,۹۹۵,۵۱۹  | ۷,۱۶۳,۹۶۵,۵۶۷               | ریال (۷,۳۲۱,۲۳۲,۶۵۹)                  | ریال (۶,۸۰۵,۶۶۷)   | ریال (۳۵,۸۱۹,۸۲۸)                     | ریال (۱۹۹,۸۱۲,۶۸۸)                          |
| بیمه پردیس ۷۵/ نادیه           | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱,۷۶۸,۵۰۰,۰۰۰               | ریال (۲,۳۲۵,۴۹۵,۵۹۸)                  | ریال (۱,۶۸۰,۰۰۰)   | ریال (۸,۸۴۲,۵۰۰)                      | ریال (۵۶۷,۴۱۸,۱۷۳)                          |
| پالایش نفت تهران               | ۱۲۰,۵۴۵,۴۵ | ۲۵,۰۸۵,۵۰۸,۱۴۵              | ریال (۳۴,۳۴۲,۷۶۳,۳۰۰)                 | ریال (۲۳,۸۳۱,۲۳۲)  | ریال (۱۲۵,۴۲۷,۵۴۱)                    | ریال (۹,۴۰۵,۱۴۰,۵۹۱)                        |
| صنایع فروالایز ایران           | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰               | ریال (۱,۵۹۱,۰۹۵,۳۵۷)                  | ریال (۱,۳۲۲,۳۲۰)   | ریال (۶,۴۸۶,۰۰۰)                      | ریال (۳۰۱,۶۳۹,۹۱۷)                          |
| م. صنایع و معادن احیاء سپاهان  | ۹۵۵,۰۰۰    | ۶,۱۸۸,۴۰۰,۰۰۰               | ریال (۶,۹۴۲,۴۷۲,۱۶۶)                  | ریال (۵,۸۷۸,۹۸۰)   | ریال (۳۰,۹۴۲,۰۰۰)                     | ریال (۷۹۰,۸۹۳,۱۷۶)                          |
| پتروشیمی نوری                  | ۱۰۶,۰۰۰    | ۱۸,۲۷۹,۷۰۰,۰۰۰              | ریال (۱۵,۸۲۲,۲۵۴,۰۸۸)                 | ریال (۱۷,۲۶۵,۷۱۵)  | ریال (۹۱,۳۸۵,۰۰۰)                     | ریال ۲,۳۴۸,۸۱۶,۹۱۷                          |
| پتروشیمی جیم                   | ۶۳۰,۳۱۸    | ۲۸,۰۹۹,۵۷۶,۴۴۰              | ریال (۲۸,۷۹۰,۷۸۱,۵۸۱)                 | ریال (۲۶,۹۶۹,۴۹۸)  | ریال (۱۴۰,۴۹۷,۸۸۲)                    | ریال (۸۵۸,۳۹۷,۶۲۱)                          |
| بخش هجرت                       | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۳۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰              | ریال (۳۹,۸۸۶,۲۵۶,۲۵۵)                 | ریال (۲۸,۸۵۶,۲۵۰)  | ریال (۱۵۱,۸۷۵,۰۰۰)                    | ریال (۹,۶۹۱,۹۸۷,۵۰۵)                        |
| نقل به صفحه بعد                |            | ۷۷۶,۴۲۵,۴۴۶,۷۱۱             | ریال (۸۶۵,۰۹۵,۸۹۵,۹۲۷)                | ریال (۷۷۶,۶۱۳,۶۶۴) | ریال (۲,۸۸۲,۱۷۷,۱۸۲)                  | ریال (۹۲,۲۸۰,۲۰۰,۰۰۰)                       |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستار پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی  
به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

| شرکت                         | تعداد | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
|------------------------------|-------|-----------------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| جمع نقل از صفحه قبل          | -     | ۷۷۶,۴۲۵,۴۲۶,۷۱۱             | (۸۶۵,۰۹۵,۸۴۵,۹۲۷) | (۷۲۷,۶۱۳,۶۶۴) | (۳,۸۸۲,۱۷۷,۱۸۳) | (۹۳,۲۸۰,۲۰۰,۰۶۲)                            | ۸۱,۳۴۱,۸۹۴,۹۹۷                              |
| سپید ماکیان                  | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | ۳,۹۵۹,۵۴۶,۹۲۹                               |
| پتروشیمی خراسان              | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | ۳,۱۰۱,۱۶۸,۳۶۰                               |
| اختیارخ سستا-۱۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۱,۵۵۳,۱۹۸,۴۱۱)                             |
| نابین سرمایه کیمیا           | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۲,۹۴۱,۵۲۰,۱۴۲)                             |
| مولد نیروگاهی تجارت فارس     | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | ۲,۵۵۴,۸۸۹,۴۰۰                               |
| دائمداری تلیسه نمونه         | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۷۲۲,۱۴۲,۷۷۱)                               |
| بیمه زندگی کارپزما ۵۰/تادیه  | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۷۳,۵۴۰,۱۶۲)                                |
| توسعه صنایع بهشهر (خلدینگ)   | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۲۳۱,۳۸۵,۹۶۰)                               |
| معدنی و صنعتی گل گهر         | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۱,۱۰۰,۵۷۱,۴۴۷)                             |
| بیمه زندگی هامرز ۵۰/تادیه    | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | -                                           |
| پست پیشگامان پادیا           | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | ۱۷,۱۷۵,۶۹۴,۷۲۵                              |
| ایران خودرو                  | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۳,۷۷۳,۶۸۰,۳۶۵)                             |
| سابا                         | -     | -                           | -                 | -             | -               | -                                           | (۳,۶۲۵,۰۷۳,۳۷۰)                             |
| جمع                          | -     | ۷۷۶,۴۲۵,۴۲۶,۷۱۱             | (۸۶۵,۰۹۵,۸۴۵,۹۲۷) | (۷۲۷,۶۱۳,۶۶۴) | (۳,۸۸۲,۱۷۷,۱۸۳) | (۹۳,۲۸۰,۲۰۰,۰۶۲)                            | ۹۴,۰۹۲,۰۸۰,۷۹۲                              |

۱۷-۲- سود تحقق نیافته اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

| نام اوراق                           | تعداد  | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری       | کارمزد       | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|-------------------------------------|--------|-------------------------|------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱- عماده ۱۲/۲۲ | ۲۲,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۲۲,۰۰۳,۸۸۷,۵۰۰) | (۳,۸۸۷,۵۰۰)  | (۷,۹۷۵,۰۰۰)            | ریال                   |
| اسناد خزانه -م- بودجه ۰۲-۰۹۲۳       | ۴,۸۰۰  | ۲,۶۳۳,۳۷۶,۰۰۰           | (۲,۲۲۹,۴۴۰,۶۶۴)  | (۴۷۷,۲۹۹)    | ۴۰۳,۲۵۸,۰۳۷            | ریال                   |
| صکوک اجاره فولاد ۰۶۵۵- بدون ضامن    | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۰,۰۰۱,۸۱۲,۵۰۰) | (۱,۸۱۲,۵۰۰)  | (۳,۶۲۵,۰۰۰)            | ریال                   |
| مرابحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹             | ۴۹,۰۰۰ | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴۹,۰۰۸,۸۸۱,۲۵۰) | (۸,۸۸۱,۲۵۰)  | (۱۷,۷۶۲,۵۰۰)           | ریال                   |
| مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۰۴۰۴        | ۵,۰۰۰  | ۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۴,۵۰۸,۴۸۲,۶۸۹)  | (۸۹۷,۱۸۸)    | ۴۴۰,۶۲۰,۱۲۳            | ریال                   |
| مرابحه عام دولت ۹۹-ش-خ ۰۵۰۷۲۳       | -      | -                       | -                | -            | -                      | (۹,۰۶۲,۵۰۰)            |
| اسناد خزانه -م- بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷     | -      | -                       | -                | -            | -                      | (۴۴۶,۱۸۸,۰۸۷)          |
| جمع                                 | -      | ۸۸,۵۸۳,۲۷۶,۰۰۰          | (۸۷,۷۵۲,۶۰۴,۶۰۲) | (۱۶,۰۵۵,۷۲۷) | ۸۱۴,۷۱۵,۶۶۰            | ریال                   |
|                                     | -      | -                       | -                | -            | -                      | ۹۲۲,۵۶۲,۵۸۳            |

۱۷-۳- سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

| نام اوراق                  | تعداد | ارزش بازار     | ارزش دفتری     | کارمزد     | سود تحقق نیافته |
|----------------------------|-------|----------------|----------------|------------|-----------------|
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا | ۶,۸۰۰ | ۳۱,۴۴۴,۶۴۱,۶۰۰ | ۲۶,۱۹۲,۰۷۲,۶۸۲ | ۷۵,۴۶۷,۱۴۰ | ۵,۱۷۷,۱۰۱,۷۷۸   |



## دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

| نام شرکت                       | سال مالی  | تاریخ مجمع | تعداد سهام متعلق در زمان مجمع | سود هر سهم | درآمد کل       | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|--------------------------------|-----------|------------|-------------------------------|------------|----------------|---------------|---------------------|---------------------|
| ملی صنایع مس ایران             | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۳  | ۱۲,۸۹۵,۸۱۰                    | ۲۷۰        | ۴,۷۷۱,۴۴۹,۷۰۰  | (۶۱۴,۹۳۶,۲۳۸) | ۴,۱۵۶,۵۱۳,۴۶۲       | ۵,۱۲۳,۹۲۴,۴۲۶       |
| گروه بهمن                      | ۱۴۰۲/۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۸,۰۰۰,۰۰۰                     | ۷۰         | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۷۱,۸۸۰,۵۹۷)  | ۴۸۸,۱۱۹,۴۰۳         | ۲۶۹,۹۱۹,۱۲۷         |
| نولاد مبارکه اصفهان            | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰                    | ۴۰۰        | ۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۶۲۳,۱۲۴,۳۲۸) | ۴,۶۷۶,۸۷۵,۶۷۲       | ۴,۸۲۹,۱۹۳,۳۳۳       |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۳  | ۹,۰۰۰,۰۰۰                     | ۹          | ۸۱,۰۰۰,۰۰۰     | (۱۰,۱۰۰,۷۱۹)  | ۷۰,۸۹۹,۲۸۱          | ۴۶۰,۱,۴۴۵           |
| نفت سپاهان                     | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۴  | ۴,۲۷۱,۰۰۰                     | ۶۰۰        | ۲,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰  | (۳۲۰,۹۰۰,۷۷۱) | ۲,۲۴۱,۶۹۹,۲۲۱       | ۱۰,۲۵۵,۲۲۷,۵۶۸      |
| بخش جعوت                       | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۱۷  | ۱,۶۰۰,۰۰۰                     | ۳,۱۰۰      | ۴,۹۶۰,۰۰۰,۵۸۵۲ | (۲۲۹,۶۵۰,۴۳۷) | ۴,۷۳۰,۳۵۵,۴۱۵       | ۵,۹۸۵,۵۹۹,۹۹۱       |
| الایش نفت بندرعباس             | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۴  | ۱,۸۰۰,۰۰۰                     | ۱,۵۰۰      | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۳۲۸,۱۰۶,۶۵۱) | ۲,۳۶۱,۸۹۳,۳۴۹       | ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| نولاد کاوه جنوب کیش            | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۳۱  | ۲,۵۴۵,۶۱۴                     | ۱,۶۳۰      | ۴,۱۴۹,۳۵۰,۸۲۰  | (۴۷۱,۱۱۶,۳۳۵) | ۳,۶۷۸,۲۳۴,۴۸۵       | ۱,۷۵۶,۴۲۳,۶۶۰       |
| سرمایه گذاری ایساتیس بویا      | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۵,۲۵۰,۰۰۰                     | ۸۲         | ۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰    | (۵۵,۲۵۸,۲۰۹)  | ۳۶۵,۲۴۱,۷۹۱         | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام) | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۷,۰۰۰,۰۰۰                     | ۶          | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۵,۱۷۱,۱۷۱)   | ۳۶۵,۸۲۸,۸۲۹         | -                   |
| بیمه پردیس ۵۰/ تادیه           | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۳  | ۱,۵۰۰,۰۰۰                     | ۱۰         | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱,۹۲۳,۱۷۴)   | ۱۳,۰۶۶,۸۲۶          | -                   |
| نولاد امیرکبیر کاشان           | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۳,۳۰۰,۰۰۰                     | ۸۵۰        | ۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰  | -             | ۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰       | -                   |
| سرمایه گذاری سپه               | ۱۴۰۲/۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱/۲۰  | ۳,۸۵۹,۲۵۷                     | ۱,۱۹۰      | ۴,۵۹۲,۷۵۳,۸۳۰  | -             | ۴,۵۹۲,۷۵۳,۸۳۰       | -                   |
| سالمین                         | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۷  | ۲,۵۸۲,۶۶۶                     | ۱۵۰        | ۲,۸۷۳,۴۹۹,۹۰۰  | (۴۹,۱۲۰,۰۸۳)  | ۲,۸۲۴,۳۷۹,۸۱۷       | -                   |
| باسم ایران                     | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۳,۲۰۰,۰۰۰                     | ۴۲۰        | ۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۲۱,۲۴۳,۵۱۱) | ۱,۲۲۲,۷۵۶,۴۸۹       | -                   |
| پتیمی ایران                    | ۱۳۹۶/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۵۹۹,۹۹۹                       | ۵۰۰        | ۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰  | -             | ۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰       | -                   |
| اروسازی دانا                   | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۱۳  | ۶۰۰,۰۰۰                       | ۲,۹۲۰      | ۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰    | (۱۵,۱۲۹,۹۱۲)  | ۱۶۰,۰۷۰,۰۸۸         | -                   |
| ننی بیوتیک سازی ایران          | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۴  | ۴۹۹,۵۰۰                       | ۱,۹۲۰      | ۹۵۹,۰۴۰,۰۰۰    | (۸۸,۸۱۱,۰۳۸)  | ۸۷۰,۲۲۸,۹۶۲         | -                   |
| بانی پارس                      | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۲,۷۰۰,۰۰۰                     | ۱,۱۱۰      | ۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰  | (۲۱۲,۶۶۱,۳۱۰) | ۲,۷۸۴,۳۳۸,۶۹۰       | ۲,۵۱۹,۵۲۴,۴۱۲       |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۱۶  | ۵۰۰,۰۰۰                       | ۶,۳۵۰      | ۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰    | (۳۸,۴۲۱,۱۳۲)  | ۲۷۹,۰۷۸,۳۶۸         | ۱۹۹,۷۲۹,۴۱۴         |
| اما                            | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۰  | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۹         | ۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۵,۲۳۲,۷۳۲)  | ۱۸۳,۷۶۷,۲۶۷         | ۲۲,۰۶۴,۳۰۹          |
| بیمه انکابی ایران معین         | ۱۴۰۲/۱/۲۹ | ۱۴۰۲/۲/۲۳  | ۱,۵۶۲,۵۰۰                     | ۳۲۰        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -             | ۵۰۰,۰۰۰,            |                     |

## دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

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

| پاداشت                        | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                               | ریال                                     | ریال                                     |
| سود اوراق مشارکت              | ۱۹-۱                                     | ۷۹۳,۹۵۸,۸۱۲                              |
| سود اوراق مرابحه              | ۱۹-۲                                     | ۳,۴۴۴,۵۴۴,۷۶۶                            |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۹-۳                                     | ۱۱۸,۵۱۵,۵۳۰                              |
|                               |                                          | ۴,۳۵۶,۲۱۹,۰۴۸                            |
|                               |                                          | ۲,۶۹۹,۲۳۳,۲۶۱                            |

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت :

| نام اوراق مشاركت   |              | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |           |             | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------|--------------|---------------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود                               | مبلغ اسمی | سود خالص    | سود خالص                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                    |              |                                       | ریال      | ریال        | ریال                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ۱۴۰۲/۰۲/۰۷         | ۱۴۰۶/۰۵/۲۲   | ۲۳٪                                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۱۹,۷۵۱,۰۲۰ | ۰                                     | صکوک اجاره فولاد۰۶۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵۵ |

۲-۱۹- سود اوراق، مزایجہ :

| نام اوراق مشارکت               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |            |           |               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|--------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------|---------------|---------------------------------------|
| تاریخ سرپایه گذاری             | تاریخ سررسید                          | نرخ سود    | مبلغ اسمی | سود خالص      | سود خالص                              |
|                                |                                       |            | ریال      | ریال          | ریال                                  |
| صکوک مزایه اندیشک ۷۱- عمده ۲۳٪ | ۱۴۰۲/۰۵/۰۸                            | ۱۴۰۷/۱۰/۰۶ | ۲۳٪       | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۹۷,۶۳۹,۳۱۵                           |
| مزایه سگا-جمادوند ۶۰۹۰۷        | ۱۴۰۲/۰۲/۱۱                            | ۱۴۰۶/۰۹/۰۷ | ۲۳٪       | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۷۹۵,۷۸۰,۰۵۰                         |
| مزایه عام دولت ۱۱-شخ ۴۰۴۰۸     | ۱۴۰۲/۰۲/۲۴                            | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ | ۱۸٪       | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۵۱,۰۳۵,۰۴۱                           |
| مزایه عام دولت ۹۹-شخ ۵۰۷۲۳     | ۱۴۰۲/۰۲/۲۰                            | ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ | ۱۸٪       | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۲۷,۶۶۸,۰۲۳                         |
| مزایه عام دولت ۵-شخ ۰۳۰۲       | ۱۴۰۱/۰۷/۱۸                            | ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ | ۱۸٪       | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۳۴,۴۶۵,۷۶۷                         |
| جمع                            |                                       |            |           | ۳,۴۴۴,۴۵۴,۷۶۶ | ۲,۶۷۵,۴۲۰,۲۴۰                         |

۲-۱۹- سود سپرده گواهی سپرده و سپرده بانکی :

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |             | ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |              | نام بانک |                    |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|----------|--------------------|
| سود                                   | هزینه تنزیل | سود خالص شده          | سود خالص شده | نرخ سود  | تاریخ سرمایه گذاری |
| ریال                                  | ریال        | ریال                  | ریال         | ریال     | ریال               |
| ۲۹۴,۹۵۵                               | ۰           | ۲۹۴,۹۵۵               | ۱,۹۸۰,۳۵۸    | ۵٪       | ۱۳۸۸/۱۰/۱۲         |
| ۴۹,۳۲۸                                | ۰           | ۴۹,۳۲۸                | ۹۶,۸۷۷       | ۵٪       | ۱۳۹۶/۰۵/۱۶         |
| ۱۱۶,۷۳۰,۸۴۹                           | ۰           | ۱۱۶,۷۳۰,۸۴۹           | ۲۱,۷۲۵,۶۸۶   | ۵٪       | ۱۴۰۱/۰۷/۰۲         |
| ۸۹۸,۵۷۱                               | ۰           | ۸۹۸,۵۷۱               | ۰            | ۵٪       | ۱۴۰۲/۰۷/۱۵         |
| ۴۲,۱۲۷                                | ۰           | ۴۲,۱۲۷                | ۰            | ۵٪       | ۱۴۰۲/۱۰/۲۲         |
| ۱۱۸,۵۱۵,۸۳۰                           | ۰           | ۱۱۸,۵۱۵,۸۳۰           | ۲۳,۸۱۲,۹۲۱   |          |                    |

۲۰- سایر درآمدها:

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال<br>۳۵,۶۳۰,۲۵۲                       | ریال<br>۵۱۸,۷۹۶,۷۷۰                      |
| ۳۵,۶۳۰,۲۵۲                               | ۵۱۸,۷۹۶,۷۷۰                              |

عَدِيلُ تَنْزِيلِ سَوْدِ سَهَامِ  
جَمْعُ

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |
| ۱۹,۴۸۰,۲۴۲,۵۹۰                        | ۷,۲۵۵,۸۸۴,۴۵                          |
| ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۷۰۷,۸۸۸,۱۸                            |
| ۲,۲۷۰,۴۳۱,۱۳۸                         | ۲,۳۱۰,۹۲۹,۴۷۸                         |
| ۳۵۴,۱۱۹,۳۹۴                           | ۴۹۵,۲۵۵,۸۶۶                           |
| ۲۳,۴۰۴,۹۴۴,۱۲۲                        | ۱۰,۵۴۹,۵۰۳,۰۰۷                        |

۲۱- کارمزد ارکان:

مدیر

متولی

ضامن نقدشوندگی

حسابرس

جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۴۰۳**

۲۳- سایر هزینه ها:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |
| -                                     | ۵۰,۱۱,۲۴۴                             |
| ۱,۴۶۵,۱۳۱,۸۵۶                         | ۱,۴۵,۵۹۵,۸۱۸                          |
| ۲۰,۳۸۲,۱۱۰                            | ۱۴,۲۲۱,۹۸۰                            |
| -                                     | ۱۱,۸۲۹,۸۷۹                            |
| -                                     | ۱,۳۶۵,۹۵۳,۲۲۴                         |
| ۱,۴۸۵,۵۱۳,۹۶۶                         | ۱,۵۸۷,۶۱۳,۱۵۵                         |

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

کارمزد بانکی

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه آیونمان نرم افزار

جمع

۲۴- تعدیلات:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷   | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷   |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ۳۱,۱۲۶,۷۸۸,۶۵۵                          | ۴,۳۱۱,۵۸۳,۱۲۶                           |
| (۹۱,۴۰۴,۱۰۲,۴۹۴)                        | (۲۹,۵۰۷,۰۴۷,۷۷۱)                        |
| (۶۰,۲۷۷,۳۱۳,۸۳۹)                        | (۲۵,۱۹۵,۴۶۴,۶۴۵)                        |

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ با عنایت به مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

| اشخاص وابسته                   | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدها | درصد سرمایه گذاری | درصد   |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------|
| شرکت کارگزاری ایساتیس پویا     | کارگزار           | ممتاز                    | ۵۱۰۰         | ۲.۴۵              | ۲.۴۱٪  |
| شرکت کارگزاری ایساتیس پویا     | کارگزار           | عادی                     | ۷۲۶۵۱        | ۳۵.۴۵             | ۳۱.۰۰٪ |
| شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش | مدیر              | ممتاز                    | ۴۸۰۰         | ۲.۲۱              | ۲.۲۷٪  |
| شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش | مدیر              | عادی                     | ۱۲۲۰۰        | ۶.۳۵              | ۷.۹۴٪  |
| شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا | شامن نقدشوندگی    | ممتاز                    | ۱۰۰          | ۰.۰۵              | ۰.۰۵٪  |
| محمد هوشیار زاده               | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۱۰۴          | ۰.۰۵              | ۰.۰۵٪  |
| سلمان بابایی زاده اشکذری       | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۱۹۰          | ۰.۰۹              | ۰.۰۹٪  |
| مجتبی بزرگر مروستی             | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۱۱۰          | ۰.۰۵              | ۰.۰۵٪  |
|                                |                   |                          | ۲۰۷۷۸۸       | ۴۶.۶۱             | ۴۲.۸۶٪ |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷

| طرف معامله                     | نوع وابستگی    | موضوع            | ارزش معاملات  | تاریخ معامله | مانده طلب (پدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ |
|--------------------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|--------------------------------------|
| شرکت کارگزاری ایساتیس پویا     | کارگزار        | کارمزد کارگزار   | ۲۰۱,۷۷۷,۴۶۶   | طی دوره مالی | (۱,۲۵۸,۲۵۲,۸۱۴)                      |
| شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش | مدیر           | کارمزد مدیر      | ۷,۰۳۵,۵۰۸,۸۴۵ | طی دوره مالی | (۳,۸۳۸,۵۱۲,۲۴۵)                      |
| مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا    | متولی          | حق الزحمه متولی  | ۷,۰۷۸,۸۸۱,۸۱۸ | طی دوره مالی | (۵۲۳,۶۱۵,۱۸۶)                        |
| موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران | حسابرس         | حق الزحمه حسابرس | ۴۹۵,۲۵۵,۸۶۶   | طی دوره مالی | (۸۳۰,۰۵۶,۷۶۶)                        |
| شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا | شامن نقدشوندگی | کارمزد شامن      | ۲,۳۱۰,۸۲۹,۳۷۸ | طی دوره مالی | (۳,۹۶۱,۶۸۵,۵۱۲)                      |

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

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.

