

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن 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 و صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۱۹

گزارش حسابرسی مستقل صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

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 تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها 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، روش‌های 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 کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

● 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 یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷- باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذیل این موسسه به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است:

۷-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی ها از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱.

۷-۲- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه باتوجه به عدم سرمایه گذاری در دارایی های مجاز در امیدنامه بابت سرمایه گذاری در بیمه زندگی ایساتیس .

۷-۳- مفاد اطلاعیه ۱۴۰۳۰۰۶۵ باتوجه به عدم سجامی بودن برخی از سرمایه گذاران صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱.

۷-۴- مفاد بخشنامه ۱۴۰۱۰۰۱۰ باتوجه به عدم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز کاری در برخی از تاریخ ها.

۷-۵- مفاد ابلاغیه ۱۴۰۲۰۲۵۰ باتوجه به عدم دریافت سود سهام دریافتنی در ارتباط با سود سهام شرکت های داروسازی دانا و دانش بنیان پویا نیرو ظرف ۴ ماه، علیرغم پیگیری های صورت گرفته توسط صندوق.

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

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲۰۲۶۰ 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) آئین 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 بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۸ اردیبهشت ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

محسن تنانی

(۹۲۲۱۵۴)

موسسه حسابرسی
رهیافت و همکاران
شماره ثبت ۵۸۹



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

شماره : صورت های مالی
تاریخ : سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳
پیوست :

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ 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 می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
	اطلاعات کلی صندوق
۴	مبنای تهیه صورتهای مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵-۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۷-۱۹	این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده است.
	این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان ایستاتیس یویا کیش

محسن زارعیان

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

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

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
۱۳۵۸ (در سهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

شماره :

صورت خالص دارایی ها

تاریخ :

به تاریخ ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

پیوست :

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	دارایی ها :
۵	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۱,۰۳۶,۳۰۱,۵۱۹,۶۶۹	۹۳۰,۵۵۱,۵۷۸,۲۷۶	
۶	۸۱,۱۴۳,۷۳۵,۷۴۷	۶۹,۸۳۰,۰۱۳,۲۰۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۶۵,۶۷۹,۱۶۱,۰۹۱	۲۱,۱۹۶,۱۵۳,۵۳۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶	۱۰,۹۷۲,۹۰۰,۵۰۸	حساب های دریافتی
۹	۹۱۸,۱۰۸,۴۴۶	۲۸۸,۹۱۶,۵۳۴	سایر دارایی ها
۱۰	۲,۲۳۱,۵۲۶,۷۲۶	۴,۷۵۷,۶۳۵,۶۵۳	موجودی نقد
	۱,۱۸۷,۷۰۸,۱۲۱,۶۵۵	۱,۰۳۷,۵۹۷,۱۹۷,۷۱۰	جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۱۱	۲,۸۸۲,۷۴۸,۲۴۳	۴۳,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳	جاری کارگزاران
۱۲	۱۲,۳۰۰,۶۸۸,۷۴۴	۲۳,۷۴۱,۴۵۹,۳۱۷	پرداختی به ارکان
۱۳	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۸۶۸,۲۳۲,۰۱۱	۷۰۶,۳۶۶,۱۰۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۹,۲۷۱,۶۶۸,۹۹۸	۶۸,۱۳۴,۰۰۷,۰۵۴	جمع بدهی ها
۱۵	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶	خالص دارایی ها
	۶,۱۲۹,۴۷۱	۴,۶۶۵,۶۳۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۱۳۷۰۲

۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری سومین (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: ۱۰۷۵۳۱

شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰



**صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا**
۱۲۵۸ (در سهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	درآمد ها :
۱۶	۲۸,۲۶۱,۱۲۵,۱۴۹	۲۲۵,۶۳۸,۲۸۸,۳۷۰	سود فروش اوراق بهادار
۱۷	۱۹۲,۹۱۳,۷۸۱,۳۹۱	۸۲,۰۴۶,۲۸۴,۹۸۹	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۸۷,۰۴۷,۵۱۴,۹۹۴	۷۱,۲۰۴,۰۱۹,۵۹۷	سود سهام
۱۹	۱۴,۵۴۳,۶۸۷,۲۴۴	۳,۴۲۵,۹۰۹,۰۶۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۵۱۸,۸۸۸,۰۷۲	۴۴,۲۷۶,۴۴۷	سایر درآمد ها
	۳۲۳,۲۸۴,۹۹۶,۸۵۰	۳۸۲,۳۵۸,۷۷۸,۴۶۷	جمع درآمدها
			هزینه ها :
۲۱	(۲۴,۸۹۷,۹۵۳,۰۲۵)	(۳۲,۷۴۳,۴۳۶,۸۴۴)	کارمزد ارکان
۲۱	(۵,۴۶۹,۳۶۹,۷۲۶)	(۳,۵۹۲,۵۸۷,۵۷۱)	سایر هزینه ها
	(۳۰,۳۶۷,۳۲۲,۷۵۱)	(۳۶,۳۳۶,۰۲۴,۴۱۵)	جمع هزینه ها
	۲۹۲,۹۱۷,۶۷۴,۰۹۹	۳۴۶,۰۲۲,۷۵۴,۰۵۲	سود خالص
	۲۸.۸۰٪	۲۵.۵۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۲۵.۰۸٪	۲۶.۳۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه واحد
	ریال	ریال	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره بعد از تجزیه واحد
	۲۰۷,۷۸۸	۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره قبل از تجزیه واحد
	-	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره بعد از تجزیه واحد
	۲,۵۲۳	۲۵۲,۳۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره حین تجزیه واحدها
	-	۰	سود خالص سال
۲۳	-	۲۹۲,۹۱۷,۶۷۴,۰۹۹	تعدیلات
	-	(۹۲,۲۲۸,۲۱۲,۰۹۸)	خالص دارایی های پایان سال
	۱۹۰,۶۲۶	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	
	۲۰۷,۸۷۷	۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال)

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

خالص دارائیهای پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شعبه تهران

فکس

۰۲۱-۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱-۸۸۵۶۵۸۹۳

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 ایساتیس پویای یزد

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

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 ۱۰۷۵۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی ها و مدیریت این سید 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 پویای یزد فعالیت خود را طبق مجوز تأسیس 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ 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، مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه، ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۲ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد نمونه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Isatisfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰۰	۵۱٪
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰۰	۴۸٪
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰	۱٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش- برج مالی آنا - طبقه دوم - دفتر شماره ۲۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ است. نشانی حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه ششم، واحد ۶۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها: سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد

یکی از بورس ها 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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

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

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

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن 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 و سپرده بانکی 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 ۱/۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۸۰۰ میلیون ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱/۰۴۰ میلیون 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 تصویب مجمع صندوق می باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن 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.

۱۴۰۳/۱/۲۷			۱۴۰۳/۱/۲۷		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
نام صنعت سرمایه پذیر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۶۱,۶۲۰,۴۴۹,۷۴۹	۴۰,۱۲۷,۸۴۷,۱۰۲	۰.۰۹	۱۰۷,۱۴۶,۱۳۰,۶۰۷	۷۴,۷۸۸,۶۲۷,۶۰۷
خودرو و ساخت قطعات	۵۲,۵۸۰,۸۷۱,۱۸۰	۶۰,۲۸۰,۰۸۶,۲۱۳	۰.۰۲	۲۵,۴۲۲,۷۶۹,۲۵۰	۲۴,۶۴۰,۶۵۰,۴۶۴
استخراج کانه های فلزی	۳۱,۱۰۸,۵۷۸,۴۲۹	۳۲,۲۲۸,۸۲۳,۲۸۹	۰.۰۱	۱۲,۸۰۵,۶۵۰,۳۱۵	۱۳,۵۰۱,۵۸۲,۳۱۶
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۱۸,۲۹۹,۳۱۷,۲۴۲	۹,۲۱۳,۲۰۷,۳۶۴	۰.۰۵	۱,۶۸۸,۳۹۳,۹۲۵	۲,۳۷۵,۳۹۵,۵۹۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۸,۸۰۰,۳۶۹,۶۳۰	۵۶,۶۹۹,۱۵۹,۶۷۶	۰.۰۳	۲۴,۷۴۹,۰۵۵,۵۵۲	۲۴,۵۲۳,۶۲۹,۴۷۶
محصولات شیمیایی	۱۵۸,۵۴۱,۴۷۱,۸۸۲	۱۳۳,۰۱۴,۳۱۶,۲۰۰	۰.۲۱	۲۴۸,۳۶۴,۲۸۵,۳۵۰	۱۶۸,۷۵۳,۱۶۵,۲۵۶
اطلاعات و ارتباطات	۲۶,۹۷۶,۲۷۹,۰۵۱	۲۹,۹۵۲,۲۸۶,۰۵۵	۰.۰۳	۴۱,۰۸۴,۰۷۸,۱۰۰	۲۶,۳۴۲,۴۵۵,۵۶۵
کاشی و سرامیک	۳۱,۲۲۳,۵۰۵,۱۰۴	۲۵,۳۳۰,۹۰۲,۴۵۴	۰.۰۴	۴۳,۸۱۴,۷۴۰,۸۵۶	۴۷,۳۲۸,۵۶۷,۵۱۵
سرمایه گذاریها	۶۱,۰۰۵,۸۱۶,۸۴۵	۵۴,۷۷۴,۶۵۷,۸۷۰	۰.۱۱	۶۲,۸۵۱,۲۶۰,۵۳۰	۵۵,۸۳۷,۰۷۲,۷۱۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۹,۸۲۰,۵۴۶,۵۵۴	۹۶,۳۲۷,۶۲۲,۱۵۷	۰.۱۱	۱۲۸,۱۷۵,۹۶۰,۱۲۴	۹۱,۲۸۵,۸۶۰,۷۳۵
سیمان، آهک و گچ	۲۱,۲۹۸,۱۵۵,۳۰۰	۱۱,۲۸۹,۸۲۳,۹۸۷	۰.۰۵	۵۵,۲۰۶,۵۲۶,۴۱۱	۲۴,۶۲۲,۱۹۱,۱۵۵
فلزات اساسی	۲۰۶,۴۵۹,۵۶۰,۴۱۰	۱۵۲,۷۴۹,۱۴۵,۵۱۳	۰.۱۷	۱۹۹,۱۵۷,۳۲۹,۸۸۹	۱۳۶,۴۶۹,۴۱۹,۴۴۳
ماشین آلات و تجهیزات	۲۱,۹۲۰,۷۹۰,۶۰۰	۲۸,۹۸۴,۰۹۴,۵۰۳	۰.۰۰	۵,۱۱۹,۳۵۷,۵۰۰	۷,۸۲۳,۵۳۹,۰۵۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱,۵۵۷,۳۰۴,۱۲۶	۸,۷۰۸,۲۶۶,۹۸۶	۰.۰۲	۲۸,۲۰۶,۱۶۸,۷۵۰	۳۰,۱۵۳,۰۹۲,۳۲۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۸,۶۰۵,۸۹۷,۶۵۴	۲۳,۴۸۱,۱۲۳,۲۲۹	۰.۰۰	۱,۱۷۸,۹۴۳,۳۰۰	۱,۰۹۲,۰۹۰,۸۲۷
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۳,۷۹۷,۰۱۶,۳۸۰	۱۶,۶۱۸,۱۶۴,۳۶۹	۰.۰۱	۱۱,۲۵۴,۲۳۶,۴۸۰	۱۸,۴۰۲,۵۸۳,۱۳۶
لاستیک و پلاستیک	۶,۹۳۵,۲۸۸,۰۴۰	۷,۱۶۶,۳۰۰,۲۷۰	۰.۰۱	۱۷,۱۸۱,۱۶۰,۲۰۰	۱۵,۷۳۹,۸۳۰,۵۱۲
قند و شکر	.	.	۰.۰۰	۲,۹۹۸,۰۵۴,۸۰۰	۳,۳۱۰,۷۹۱,۸۷۰
زراعت و خدمات وابسته	.	.	۰.۰۰	۴,۵۴۹,۳۶۹,۲۳۰	۳,۳۴۹,۷۳۸,۸۰۲
منسوجات	.	.	۰.۰۰	۵,۳۳۸,۰۴۸,۵۰۰	۵,۶۶۵,۱۳۹,۲۵۲
جمع	۹۳۰,۵۵۱,۵۷۸,۲۷۶	۷۹۶,۹۵۵,۸۲۷,۲۲۷	۰.۹۳	۱,۰۳۶,۳۰۱,۵۱۹,۶۶۹	۷۶۶,۰۲۵,۴۲۳,۶۲۴



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

	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی	۱۲,۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹ ریال	۰ ریال
سرمایه گذاری در اوراق مرابحه	۶۸,۹۵۶,۰۵۲,۷۶۸	۴,۹۲۵,۳۵۵,۳۰۵
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۶۴,۹۰۴,۶۵۷,۸۹۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۰
	<u>۸۱,۱۴۳,۷۳۵,۷۴۷</u>	<u>۶۹,۸۳۰,۰۱۳,۲۰۲</u>

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی

اوراق مشارکت تامین مالی	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	نسبت به کل دارایی
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسپاسا	۱۴۰۴/۱۱/۰۶	۴۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۸۹,۰۰۷	۲,۱۳۵,۹۸۹,۰۰۷	۰.۱۸	درصد
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساروک	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۹۳,۹۷۲	۱۰,۰۵۱,۶۹۳,۹۷۲	۰.۸۵	درصد
			۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹	۱۲,۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹	۱.۰۳	درصد

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

اوراق مرابحه	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	نسبت به کل دارایی
صکوک مرابحه اندیشک ۷۱- عماده ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳	۶۷,۰۱۲,۱۴۳,۷۵۰	۱,۹۶۸,۱۹۶,۵۱۸	۶۸,۹۵۶,۰۵۲,۷۶۸	۵.۸۱	درصد
مرابحه عام دولت ۱۱۲- شخ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸	۰	۰	۰	۰.۰۰	درصد
			۶۷,۰۱۲,۱۴۳,۷۵۰	۱,۹۶۸,۱۹۶,۵۱۸	۶۸,۹۵۶,۰۵۲,۷۶۸	۵.۸۱	درصد

۶-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	نسبت به کل دارایی
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۲۲۵	-	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	درصد
			۰	۰	۰	۰.۰۰	درصد

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

نام گواهی سپرده	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	نسبت به کل دارایی
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶,۸۰۰	۲۸,۹۸۶,۰۲۹,۵۳۰	۶۵,۶۷۹,۱۶۱,۰۹۱	۵.۵۳٪	۲۱,۱۹۶,۱۵۳,۵۲۷

۸- حساب های دریافتنی:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سهام دریافتنی	۱,۵۴۷,۳۸۹,۵۲۰	۲۵٪	(۱۱۳,۳۱۹,۵۴۴)	۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶	۱۰,۹۵۲,۹۰۰,۵۰۸
سایر حسابهای دریافتنی	۰	-	۰	۰	۰
جمع	<u>۱,۵۴۷,۳۸۹,۵۲۰</u>		<u>(۱۱۳,۳۱۹,۵۴۴)</u>	<u>۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶</u>	<u>۱۰,۹۵۲,۹۰۰,۵۰۸</u>



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس یکسال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۹۰۴,۵۸۴	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۶,۴۵۶,۷۲۴	۷۶۲,۴۴۷,۸۶۰
۵۰,۰۱۱,۹۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۵۱,۳۶۴	۱۵۵,۶۶۰,۵۸۶
۲۸۸,۹۱۶,۵۳۴	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۸۰۸,۰۸۸	۹۱۸,۱۰۸,۴۴۶

آبونمان نرم افزار
مخارج عضویت در کانون ها
جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۴,۴۳۲,۱۶۸	۸,۰۰۰
۴,۸۱۳,۰۱۱	۱۸۸,۷۰۶,۷۳۴
۲۶۰,۱۵۴۷	۱,۸۴۵,۵۱۰
۲,۲۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۴,۵۶۴,۷۸۴,۹۹۱
.	۲,۲۹۰,۴۱۸
۲,۲۳۱,۵۲۶,۷۲۶	۴,۷۵۷,۶۳۵,۶۵۳

حساب بانک ملی
بانک سامان
بانک پاسارگاد
بانک خاورمیانه
بانک ملی پشتیبان

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

نام کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
کارگزاری ایستاتیس پویا	ریال (۴۳,۶۸۷,۱۷۳,۸۱۷)	ریال ۱,۲۶۰,۰۰۹,۲۱۳,۲۶۸	ریال ۱,۲۱۹,۲۰۵,۷۷۹,۸۸۴	ریال (۲,۸۸۳,۷۴۰,۴۳۳)
کارگزاری ایستاتیس پویا - کالایی	۹۹۲,۱۸۴	۹,۰۱۲,۳۸۳,۹۸۷	۹,۰۱۲,۳۸۳,۹۸۱	۹۹۲,۱۹۰
	(۴۳,۶۸۶,۱۸۱,۶۳۳)	۱,۲۶۹,۰۲۱,۵۹۷,۲۵۵	۱,۲۲۸,۲۱۸,۱۶۳,۸۶۵	(۲,۸۸۲,۷۴۸,۲۴۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان

۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۱,۴۷۵,۸۸۷,۳۶۶	۸,۰۸۵,۴۶۱,۵۵۴	کارمزد مدیر
۱۵۸,۱۰۸,۶۲۷	۳۸۰,۹۰۲,۲۳۶	کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۱,۶۵۰,۷۵۶,۱۱۴	۳,۳۰۴,۱۶۱,۸۰۶	کارمزد ضامن
۳۳۴,۸۰۳,۸۱۰	۵۱۵,۰۱۹,۷۴۸	کارمزد حسابر
۱۲۱,۹۰۳,۴۰۰	۱۵,۱۴۳,۴۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال
۲۳,۷۴۱,۴۵۹,۳۱۷	۱۲,۳۰۰,۶۸۸,۷۴۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور

بابت درخواست صدور ۱۹۷ واحد مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۲ که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ تایید نهایی (سیستمی) گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲۰۶,۳۶۶,۱۰۴	۲,۳۶۸,۲۳۲,۰۱۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۰۶,۳۶۶,۱۰۴	۲,۸۶۸,۲۳۲,۰۱۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

۱۵-خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۱/۲۷		۱۴۰۳/۱۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۲۲,۸۰۶,۸۲۹,۸۱۴	۱۹۷,۷۸۸	۱,۱۰۷,۱۴۱,۷۴۷,۱۷۸	۱۸۰,۶۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۶,۶۵۶,۳۶۰,۸۴۲	۱۰,۰۰۰	۶۱,۲۹۴,۷۰۵,۴۷۹	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶	۲۰۷,۷۸۸	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۱۹۰,۶۲۶	

۱۶-سود فروش اوراق بهادار:

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷		
ریال	ریال		
۲۱۸,۶۵۹,۸۷۲,۷۵۹	۲۴,۱۵۶,۹۳۸,۰۴۳	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۴۵۹,۲۹۹,۹۰۴	(۲۶,۰۱۰,۷۱۰)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۵,۳۱۲,۰۴۵,۸۱۱	۴,۱۳۰,۱۹۷,۸۱۶	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۰۷,۰۸۹,۸۹۶	.		سود حاصل از فروش اوراق اختیار معامله
۲۲۵,۶۳۸,۲۸۸,۳۷۰	۲۸,۲۶۱,۱۲۵,۱۴۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۱۲۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۱۰,۰۰۰	۶,۴۴۴,۲۸۹,۵۲۰	(۳,۸۳۹,۱۲۰,۵۰۴)	(۶,۱۴۰,۹۰۸)	(۳۲,۳۲۱,۴۴۸)	۲,۵۸۶,۷۰۶,۶۶۰	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۰۲,۹۶۲	۱۲,۱۰۸,۱۲۴,۰۱۰	(۸,۸۳۴,۳۱۷,۵۱۴)	(۱۱,۵۰۲,۶۱۳)	(۶۰,۵۴۰,۶۲۱)	۳,۲۰۱,۷۶۳,۳۶۲	ریال
کاشی پارس	۵۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۴,۷۹۸,۹۰۰)	(۵۴۶,۲۴۵)	(۲,۸۷۵,۰۰۰)	۳۶,۷۷۹,۸۵۵	ریال
پخش هجرت	۲۷۰,۲۴۸	۶,۴۱۵,۵۵۶,۸۵۰	(۷,۱۸۶,۱۲۰,۶۳۴)	(۶۰,۹۴,۷۳۶)	(۳۲,۰۷۷,۷۸۲)	(۸۰۸,۷۳۶,۲۹۲)	ریال
سالمین	۴,۲۸۳,۷۲۹	۱۹,۴۰۴,۰۰۸,۸۰۱	(۱۷,۶۴۱,۸۹۱,۶۸۵)	(۱۸,۴۳۳,۵۷۴)	(۹۷,۰۲۰,۰۴۴)	۱,۶۴۶,۶۶۳,۴۹۸	ریال
سایپا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۶,۴۷۸,۵۰۰	(۱۴,۱۲۹,۴۲۶,۷۰۰)	(۱۵,۷۵۷,۰۱۷)	(۸۲,۹۳۲,۳۹۲)	۲,۳۵۸,۴۶۲,۳۹۱	ریال
ست پیشگامان بادیا	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۷,۴۲۸,۷۴۰	(۹,۹۸۶,۱۲۹,۶۱۳)	(۱۰,۵۷۱,۰۳۷)	(۵۵,۶۳۷,۱۴۴)	۱,۰۷۵,۰۹۰,۹۴۷	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۴۲,۴۵۸,۳۰۶	(۶۱,۹۰۸,۴۶۵,۵۴۱)	(۵۱,۹۰۹,۹۷۹)	(۲۷۳,۲۱۲,۲۹۰)	(۷,۵۹۱,۱۲۹,۵۰۴)	ریال
باما	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۱۲,۴۹۱,۰۴۹	(۴۲,۴۵۱,۳۷۶,۳۰۱)	(۳۸,۲۰۱,۳۷۹)	(۲۰۱,۰۶۲,۴۵۱)	(۲,۴۷۸,۱۴۹,۰۸۲)	ریال
سرامیک های صنعتی اردکان	۹,۱۷۲,۶۰۰	۲۷,۳۵۹,۰۲۷,۹۲۶	(۲۸,۴۵۶,۹۲۳,۲۸۱)	(۲۵,۵۹۰,۸۷۳)	(۱۳۶,۷۹۵,۱۴۱)	(۱,۳۶۰,۱۵۱,۳۶۹)	ریال
تولیدی کاشی تکسرام	۲,۹۶۱,۶۱۲	۱۸,۰۴۹,۰۶۵,۴۴۰	(۱۶,۳۴۴,۵۳۹,۷۸۶)	(۱۷,۱۴۶,۵۰۷)	(۹۰,۲۴۵,۳۳۰)	۱,۵۰۷,۱۲۳,۸۱۷	ریال
ایران خودرو	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۳۶,۲۱۳,۹۸۴	(۳۹,۴۴۳,۶۳۳,۲۹۳)	(۳۶,۷۰۴,۰۶۰)	(۱۹۳,۱۸۱,۰۷۲)	(۹۲۷,۰۳۴,۴۴۱)	ریال
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۷,۳۸۵,۲۸۶	(۶,۹۳۵,۲۸۸,۰۴۰)	(۶,۱۸۱,۱۳۱)	(۳۲,۵۴۶,۹۳۱)	(۴۶۶,۶۳۱,۴۱۶)	ریال
سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)	۳۶۰,۳۰۰	۱۷,۶۷۲,۸۵۴,۹۷۰	(۱۹,۱۲۳,۴۴۵,۴۰۲)	(۱۶,۷۸۹,۱۵۱)	(۸۸,۳۶۴,۲۷۵)	(۱,۵۵۵,۷۴۲,۸۵۸)	ریال
پالایش نفت تهران	۱۱,۰۵۴,۵۴۵	۳۱,۳۲۹,۲۰۹,۳۴۰	(۳۱,۴۹۳,۸۱۶,۱۸۸)	(۲۹,۷۶۲,۴۲۵)	(۱۵۶,۶۴۶,۰۴۵)	(۳۵۱,۰۱۵,۳۱۸)	ریال
بانک صادرات ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۷۳,۶۸۱,۳۴۴)	(۱۰,۵۲۱,۱۶۹)	(۵۵,۳۷۴,۹۹۹)	۱۳۵,۴۲۲,۴۸۸	ریال
صنایع گلدیران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۹۶,۲۵۲,۶۰۴)	(۱۲,۵۶۹,۱۹۹)	(۶۶,۱۵۴,۰۰۰)	(۲,۸۴۴,۱۷۵,۸۰۳)	ریال
صنعتی بهشهر	۵,۳۱۳,۵۵۹	۱۴,۱۲۶,۲۱۷,۳۵۴	(۹,۷۳۶,۲۵۷,۵۸۴)	(۱۳,۴۱۹,۸۰۹)	(۷۰,۶۳۱,۰۸۷)	۴,۳۰۵,۸۰۸,۸۷۴	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۳,۷۱۰,۴۰۲	(۱۰,۳۱۶,۶۳۷,۷۷۳)	(۹,۱۸۹,۶۲۵)	(۴۸,۳۶۸,۵۵۵)	(۷۰۰,۴۸۵,۵۵۱)	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲,۲۷۷,۸۹۳	۱۱,۷۲۴,۶۵۸,۰۸۵	(۱۰,۶۵۵,۹۹۰,۴۹۵)	(۱۱,۱۲۷,۹۸۴)	(۵۸,۶۳۳,۲۸۳)	۹۹۸,۹۰۶,۳۲۳	ریال
سیمان سپاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۹۷,۱۹۴,۶۵۵)	(۱۰,۵۴۴,۹۲۲)	(۵۵,۴۹۹,۹۹۹)	۲۳۶,۷۶۰,۴۲۴	ریال
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۹,۷۲۳,۳۳۲,۹۵۰	(۷,۲۷۶,۶۲۱,۱۹۶)	(۹,۲۳۶,۹۴۵)	(۴۸,۶۱۶,۱۶۶)	۲,۳۸۸,۷۵۸,۶۴۳	ریال
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	(۱۱,۷۴۰,۶۰۰,۷۹۳)	(۱۷,۲۱۱,۷۳۰)	(۹۰,۵۸۸,۷۵۲)	۶,۲۶۹,۳۴۸,۷۲۵	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۱,۲۷۸,۶۸۰	(۲,۴۶۳,۳۷۳,۶۱۶)	(۱,۸۳۴,۸۰۴)	(۹,۶۵۶,۸۹۳)	(۵۴۳,۴۸۶,۶۳۳)	ریال
پویا زرکان اق دره	۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۸۵,۱۷۳,۶۹۹)	(۸,۰۷۰,۱۷۸)	(۴۲,۴۷۵,۰۰۱)	۲۵۹,۲۸۱,۱۲۲	ریال
اناش بنیان پویا نیرو	۱۸۸	۵۰,۱۲۰,۰۸۰	(۲,۷۶۲,۳۹۹)	(۴,۷۵۹)	(۲۵,۰۶۰)	۲,۲۱۹,۸۶۲	ریال
پتروشیمی نوری	۱۲,۵۸۷	۲,۱۸۵,۶۰۶,۶۸۰	(۱,۸۷۸,۸۱۸,۰۴۴)	(۲,۰۷۶,۲۸۰)	(۱۰,۹۲۸,۰۳۴)	۲۹۳,۷۸۴,۳۲۲	ریال
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه	۲۷,۷۰۰	۲۳,۳۲۳,۴۰۰	(۱۳,۸۶۲,۵۷۵)	(۲۲,۱۵۰)	(۱۱۶,۶۱۷)	۹,۳۲۲,۰۵۸	ریال
ملی سرب و روی ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۳,۳۷۲,۰۱۴	(۱۴,۶۲۳,۸۷۷,۲۷۸)	(۱۴,۲۶۲,۳۸۹)	(۷۵,۰۶۶,۸۵۹)	۳۰۰,۳۵۵,۴۸۸	ریال
نقل به صفحه بعد		۶۵۰,۷۷۳,۸۱۰,۴۸۹	(۶۲۷,۲۲۱,۰۳۴,۵۸۰)	(۶۱۸,۲۱۳,۲۳۱)	(۳,۲۵۳,۸۰۰,۲۱۰)	۱۹,۵۸۰,۷۶۲,۴۶۹	ریال
						۱۵۶,۸۴۸,۳۹۳,۱۴۰	ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۱۵۶,۸۴۸,۳۹۳,۱۴۰	۱۹,۵۸۰,۷۶۲,۴۶۹	(۳,۲۵۳,۸۰۰,۲۱۰)	(۶۱۸,۲۱۳,۲۳۱)	(۶۲۷,۳۲۱,۰۳۴,۵۸۰)	۶۵۰,۷۷۳,۸۱۰,۴۸۹	-	نقل از صفحه قبل
.	۴۵۴,۱۰۳,۴۲۹	(۸۳,۹۱۸,۴۴۴)	(۱۵,۹۴۴,۰۸۰)	(۱۶,۲۲۹,۷۲۲,۷۵۰)	۱۶,۷۸۳,۶۸۸,۷۰۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	پلی اکریل ایران
.	۲,۰۵۵,۲۹۹,۱۸۳	(۲۸,۵۰۷,۵۰۱)	(۵,۴۱۶,۳۴۴)	(۳,۶۱۳,۲۷۶,۹۷۲)	۵,۷۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بابکان
.	(۱,۰۵۸,۶۳۹,۱۱۳)	(۴۱,۰۴۰,۰۰۱)	(۷,۷۹۷,۱۹۹)	(۹,۲۱۷,۸۰۱,۹۱۳)	۸,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
.	۱,۰۸۶,۳۵۸,۳۵۳	(۲۷,۶۰۶,۶۹۰)	(۵,۲۴۵,۲۱۱)	(۴,۴۰۲,۱۲۷,۶۷۰)	۵,۵۲۱,۳۲۷,۹۲۴	۱,۹۳۰,۴۹۳	پتروشیمی پارس
.	۱,۲۲۶,۳۵۸,۲۶۶	(۳۰,۹۲۶,۶۲۵)	(۵,۸۷۵,۶۳۲)	(۴,۹۲۲,۱۶۴,۱۵۹)	۶,۱۸۵,۳۲۴,۶۸۲	۱,۳۹۳,۰۸۸	سرمایه گذاری نو کافولاد (هلدینگ)
.	(۱۴۶,۳۰۴,۷۷۹)	(۷۲,۵۷۸,۱۰۱)	(۱۳,۷۸۹,۷۶۵)	(۱۴,۵۷۵,۵۵۶,۸۳۳)	۱۴,۵۱۵,۶۱۹,۹۲۰	۲,۰۰۵,۰۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
.	۷۸۴,۲۰۱,۸۰۲	(۱۲,۰۵۰,۰۴۸)	(۲,۲۸۹,۴۸۲)	(۱,۶۱۱,۴۶۸,۳۰۸)	۲,۴۱۰,۰۰۹,۶۴۰	۲۵۰,۰۰۱	صنایع ارتباطی آوا
.	۱۳,۸۴۳,۷۲۵	(۴,۱۳۷,۵۰۰)	(۷۸۶,۱۱۶)	(۸۰۸,۷۳۳,۶۵۹)	۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سوژمیران
.	۷۳۱,۸۶۳,۰۸۳	(۱۵۶,۸۶۶,۳۳۹)	(۲۹,۸۰۴,۲۶۳)	(۳۰,۴۵۴,۷۳۵,۵۶۹)	۳۱,۳۷۳,۲۶۹,۲۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لوله و ماشین سازی ایران
.	(۱,۰۰۸,۵۰۳,۹۴۱)	(۱۵۴,۴۲۹,۹۹۶)	(۲۹,۳۴۱,۴۵۰)	(۳۱,۷۱۰,۷۳۱,۴۹۵)	۳۰,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۶,۲۰۲,۹۵۶,۹۷۳	(۱۹۵,۷۶۲,۵۷۹)	(۳۷,۱۹۴,۵۹۶)	(۳۲,۷۱۶,۶۰۱,۴۶۲)	۳۹,۱۵۲,۵۱۵,۶۱۰	۵,۸۴۲,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	۲,۴۰۳,۷۹۲,۵۵۳	(۴۴,۱۸۵,۸۱۰)	(۸,۳۹۴,۹۰۴)	(۶,۳۸۰,۷۸۸,۵۰۰)	۸,۸۳۷,۱۶۱,۷۶۷	۳,۱۲۵,۰۰۰	بیمه اتکالی ایران معین
.	(۱,۳۰۱,۵۴۹,۳۴۹)	(۱۰۸,۴۹۴,۴۰۴)	(۳۰,۶۱۳,۲۷۰)	(۲۲,۸۷۱,۳۲۲,۰۳۵)	۲۱,۶۹۸,۸۸۰,۳۶۰	۱۰۶۰,۵۵۸۲	صنایع فروآلیاز ایران
.	۴۹,۸۵۶,۹۳۹	(۸,۳۶۱,۵۰۰)	(۱,۵۸۸,۶۳۳)	(۱,۶۱۲,۴۹۳,۲۴۸)	۱,۶۷۲,۳۰۰,۳۱۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
.	(۳۲۷,۱۶۷,۸۸۳)	(۹۷,۹۳۰,۸۸۴)	(۱۸,۶۰۴,۵۵۵)	(۱۹,۷۹۴,۸۱۸,۹۴۴)	۱۹,۵۸۴,۱۷۶,۵۰۰	۸۲۰,۶۶۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
.	۱	.	.	(۱۳,۷۶۷,۵۹۱)	۱۳,۷۶۷,۵۹۲	۲۷,۷۰۰	بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه
.	۳۳۸,۵۵۳,۷۲۵	(۱۹,۴۴۰,۵۱۷)	(۳,۶۹۳,۵۷۳)	(۳,۵۲۶,۴۱۶,۰۳۵)	۳,۸۸۸,۱۰۳,۸۶۰	۷۷,۲۰۴	پتروشیمی جم
.	۱۸۰,۸۴۰,۳۵۵	(۷۹,۷۷۶,۵۱۱)	(۱۵,۱۵۷,۲۹۵)	(۱۵,۶۷۹,۵۲۸,۳۸۹)	۱۵,۹۵۵,۳۰۲,۵۵۰	۱۲۲,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
.	۴,۷۰۷,۳۳۰,۸۰۶	(۱۲۴,۰۱۹,۷۰۰)	(۲۳,۵۶۲,۲۹۵)	(۱۹,۹۴۹,۰۲۷,۱۹۹)	۲۴,۸۰۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۰,۰۰۰	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
.	(۷,۹۵۲,۳۹۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۹۹۵)	(۲۰۶,۷۶۲,۴۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
.	۱۴۷,۷۶۳,۷۷۸	(۴۲,۴۶۰,۲۵۱)	(۸,۰۶۷,۳۷۷)	(۸,۲۹۳,۷۵۸,۵۹۵)	۸,۴۹۲,۰۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۱	گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)
.	(۱۷۲,۵۲۵,۷۱۸)	(۵۷,۶۴۱,۹۴۵)	(۱۰,۹۵۱,۸۵۰)	(۱۱,۶۳۲,۳۲۱,۱۱۳)	۱۱,۵۲۸,۳۸۹,۱۹۰	۲,۵۳۵,۴۹۵	بین المللی توسعه ساختمان
.	(۲۷۹,۲۸۱,۲۵۲)	(۱۵,۳۵۲,۷۷۷)	(۲,۹۱۶,۹۴۸)	(۳,۳۳۱,۵۶۶,۷۱۵)	۳,۰۷۰,۵۵۵,۱۸۸	۷۰۵,۹۱۴	فولاد امیرکبیر کاشان
۷۵,۴۵۳,۶۶۷,۶۳۴	.	.	.	.	.	.	سایر سهام
۲۱۸,۶۵۹,۸۷۲,۷۵۹	۲۴,۱۵۶,۹۳۸,۰۴۳	(۳,۵۷۴,۰۵۱,۳۹۴)	(۶۷۹,۰۵۸,۹۹۱)	(۶۸۶,۴۱۳,۹۹۸,۹۹۱)	۷۱۴,۸۲۴,۰۴۷,۴۱۸	.	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲۶,۰۱۰,۷۱۰)	(۳۹۵,۸۲۹)	(۷۵,۲۰۴)	(۱۰۴,۷۰۵,۵۵۲)	۷۹,۱۶۵,۸۷۵	۲۳,۲۲۳	ح. صنایع بهشهر (هلدینگ)
۰	۰	۰	۰	(۸,۸۹۵,۸۷۷,۸۸۱)	۸,۸۹۵,۸۷۷,۸۸۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	ح. فجر انرژی خلیج فارس
(۳۲۴,۸۳۰,۱۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. داروپخش (هلدینگ)
۱,۷۸۴,۱۳۰,۰۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه گذاری سپه
۱,۴۵۹,۲۹۹,۹۰۴	(۲۶,۰۱۰,۷۱۰)	(۳۹۵,۸۲۹)	(۷۵,۲۰۴)	(۹,۰۰۰,۵۸۳,۴۳۳)	۸,۹۷۵,۰۴۳,۷۵۶		جمع

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۰۷۹,۲۱۲,۷۹۹	۰	(۳,۹۹۸,۳۰۹)	(۱۹,۹۷۶,۵۶۱,۷۵۲)	۲۲,۰۵۹,۷۷۲,۸۶۰	۴۳,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۰	۱,۹۰۲,۷۶۶,۱۴۳	۰	(۱۱,۲۶۵,۳۳۹)	(۶۰,۲۳۹,۷۲۰,۸۵۸)	۶۲,۱۵۳,۷۵۲,۳۴۰	۱۱۲,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۰	(۶۳,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۰۳۱,۹۰۰,۰۰۰)	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰	صکوک مربایحه اندیشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪
۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۶-بدون ضامن
۰	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	۰	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۰,۰۰۱,۸۱۲,۵۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵۵-بدون ضامن
۰	(۱۷,۷۶۲,۵۰۰)	۰	(۸,۸۸۱,۲۵۰)	(۴۹,۰۰۸,۸۸۱,۲۵۰)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	مربایحه سمگا-دماوند ۰۷-۰۶۰۹
۴۱۸,۶۳۲,۷۲۸	۲۴,۰۶۵۶,۲۷۴	۰	(۸۶۰,۹۳۷)	(۴,۵۰۸,۴۸۲,۶۸۹)	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مربایحه عام دولت ۱۱۲-ش ۰۸-۰۴۰۴
۴,۸۹۳,۳۹۳,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اوراق مشارکت
۵,۳۱۲,۰۲۵,۸۱۱	۴,۱۳۰,۱۹۷,۸۱۶	۰	(۶۲,۳۴۳,۳۳۵)	(۳۳۹,۷۷۰,۹۸۴,۰۴۹)	۲۴۳,۹۶۳,۵۲۵,۲۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سود تحقق نیافته به	سال مالی منتهی به	سود تحقق نیافته به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۲۷	ریال	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	ریال
۱۷-۱	۱۵۷,۴۴۵,۶۶۷,۱۳۱	۸۳,۲۹۱,۴۱۰,۶۵۸	سود تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۷-۲	(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	(۲,۴۴۵,۸۵۵,۴۷۰)	زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت
۱۷-۳	۳۵,۴۹۲,۴۰۱,۷۶۰	۱,۲۰۰,۷۲۹,۸۰۱	سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی
	۱۹۲,۹۱۳,۷۸۱,۳۹۱	۸۲,۰۴۶,۲۸۴,۹۸۹	

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۳,۸۵۹,۴۵۷	۲۴,۷۷۷,۷۱۳,۹۴۰	(۱۹,۳۵۹,۱۹۶,۰۱۸)	(۲۳,۵۳۸,۸۲۸)	(۱۲۳,۸۸۸,۵۷۰)	۵,۳۷۱,۹۰۵,۵۲۴	۱,۴۱۶,۰۳۵,۱۴۲
فولاد امیرکبیر کاشان	۵,۰۴۱,۰۲۴	۱۶,۳۶۷,۳۸۴,۴۴۸	(۳۱,۶۳۸,۲۶۵,۶۴۰)	(۱۵,۴۵۴,۰۱۵)	(۸۱,۳۳۶,۹۲۲)	(۵,۴۶۷,۶۷۲,۱۲۹)	۶۴۹,۱۰۵,۳۹۷
داروسازی دانا	۶۶۰,۰۰۰	۷,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۸۳,۷۲۸,۶۹۸)	(۷,۵۹۲,۹۷۰)	(۳۹,۹۶۳,۰۰۰)	(۸۳۸,۶۸۴,۶۶۸)	(۲۵,۷۶۲,۹۹۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۱۰,۵۰۷,۰۸۰)	(۴,۲۶۰,۷۵۰)	(۱۲,۴۴۵,۰۰۰)	۴۷۰,۸۰۷,۱۷۰	(۲,۱۰۶,۴۶۵,۹۳۲)
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۵,۲۶۸,۳۹۶)	(۳,۶۸۶,۰۰۰)	(۱۹,۴۰۰,۰۰۰)	۳۳۱,۶۴۵,۰۰۰	۱,۷۰۱,۸۱۳,۶۰۰
پاما	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۷۵,۶۹۶,۶۷۴)	(۸,۲۱۰,۸۵۰)	(۴۳,۲۱۵,۰۰۰)	۱۵,۸۷۷,۴۷۶	(۱,۰۸۲,۱۸۰,۴۱۷)
ملی صنایع مس ایران	۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۰۷۹,۹۰۳,۲۳۰)	(۷۲,۵۹۵,۲۰۰)	(۳۸۲,۰۸۰,۰۰۰)	۱۸,۸۸۱,۴۲۲,۲۷۰	۲۲,۶۶۴,۶۶۰,۷۸۹
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۶,۲۲۵,۰۰۰	۳۳,۰۷۹,۷۵۰,۰۰۰	(۳۹,۰۶۸,۵۹۱,۱۶۸)	(۳۱,۴۲۵,۷۶۲)	(۱۶۵,۳۹۸,۷۵۰)	(۶,۱۸۵,۷۲۳,۶۸۰)	۷,۴۳۲,۶۳۲,۴۲۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۷۵,۲۱۷,۲۰۸)	(۳۹,۶۷۲,۰۰۰)	(۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰)	۱۲,۱۲۶,۳۱۰,۷۹۲	۵,۶۷۲,۵۵۴,۱۶۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲۲,۱۶۹,۱۵۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۷,۱۷۷,۸۰۰)	(۳۰,۵۶۰,۶۹۲)	(۱۶۰,۸۴۵,۷۵۰)	۵,۴۶۰,۴۶۵,۷۵۸	۴,۱۹۲,۷۸۲,۵۲۵
سیمان آپیک	۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۰۱,۶۷۱,۹۵۰)	(۳۶,۱۶۲,۷۰۰)	(۱۹۰,۳۳۰,۰۰۰)	۱۸,۲۳۷,۸۲۵,۳۵۰	۱۰,۱۴۹,۹۹۶,۵۴۹
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۷۷,۱۳۰,۵۶۹)	(۲۲,۹۹۵,۷۰۰)	(۱۲۱,۰۲۰,۰۰۰)	۵,۳۸۴,۸۴۳,۷۳۱	۳۷۶,۱۷۶,۰۹۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۵۰,۰۰۰	۷۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۳۴۴,۷۵۵,۰۰۰)	(۷۰,۰۲۴,۵۰۰)	(۳۶۸,۵۵۰,۰۰۰)	۱۳,۹۲۶,۶۴۰,۵۰۰	۱۵,۹۴۱,۶۲۱,۲۴۶
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۲۷,۵۴۴,۴۴۸)	(۴۹,۵۹۰,۰۰۰)	(۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۶۱,۷۵۵,۵۵۲	۷۹۳,۲۶۲,۳۲۰
گروه بهمن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۱۷,۸۸۰,۱۶۱)	(۳۰,۰۴۵,۰۰۰)	(۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۶۵۶,۵۷۴,۸۲۹	(۱,۳۴۸,۷۳۱,۴۶۳)
نفت سپاهان	۴,۲۷۱,۰۰۰	۲۷,۹۷۵,۰۵۰,۰۰۰	(۳۰,۵۲۴,۱۳۱,۴۱۵)	(۲۶,۵۷۶,۲۹۸)	(۱۳۹,۸۷۵,۲۵۰)	۷,۲۸۴,۶۶۷,۰۲۷	۱,۶۱۷,۵۳۵,۵۶۲
فولاد کاهه جنوب کیش	۲,۵۴۵,۶۱۴	۱۸,۸۴۸,۰۶۷,۶۶۰	(۲۹,۷۸۶,۰۳۶,۱۳۲)	(۱۷,۷۵۰,۵۶۶)	(۹۳,۴۲۴,۰۳۴)	(۱۱,۲۰۹,۹۷۱,۴۵۳)	۸,۶۶۴,۱۲۱,۶۸۸
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴,۸۸۹,۷۰۰	۵۲,۶۱۳,۱۷۲,۰۰۰	(۳۵,۸۲۲,۶۶۸,۳۴۸)	(۴۹,۹۸۲,۵۱۳)	(۲۶۳,۰۶۵,۸۶۰)	۱۶,۴۷۷,۴۵۵,۲۷۹	۱۱,۰۴۰,۲۱۱,۷۵۸
سرمایه گذاری صندوق بازنگشتگی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۶,۲۳۲,۰۰۰)	(۲۴,۹۲۳,۵۰۰)	(۱۲۰,۶۵۰,۰۰۰)	۶,۶۵۰,۱۹۴,۵۰۰	(۳,۸۸۱,۱۴۴,۷۰۲)
سیمان فارس و خوزستان	۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۸,۸۴۳,۲۵۰)	(۲,۶۰۸,۲۲۵)	(۱۳,۷۲۷,۵۰۰)	۱,۰۲۳,۳۲۰,۳۲۵	(۴,۲۳۴,۲۴۵)
قاسم ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۸۱,۴۲۵,۱۴۷)	(۱۰,۷۵۵,۵۲۰)	(۵۶۰,۸۰۰)	(۴,۳۲۷,۱۹۸,۶۶۷)	(۲,۸۲۱,۱۴۷,۹۸۹)
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۶,۰۵۲,۷۶۶	۸,۰۰۱,۷۵۶,۶۵۲	(۸,۲۸۷,۳۹۵,۷۸۳)	(۲,۶۰۱,۶۶۹)	(۴۰۰,۸۷۸)	(۳۳۳,۴۴۹,۵۸۳)	۴۰۰,۱۲۲,۴۱۵
صنایع گلدرین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۲۴,۵۲۷,۹۹۶)	(۴,۸۹۲,۵۰۰)	(۲۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۸۰۵,۱۸۰,۴۹۶)	(۷,۰۶۳,۳۰۳,۹۰۳)
کاشی پارس	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۷۹,۱۴۰,۶۰۰)	(۲۲,۷۵۱,۵۵۰)	(۱۹,۷۴۵,۰۰۰)	(۵,۰۷۲,۶۲۷,۱۵۰)	۵,۵۷۴,۷۰۹,۴۱۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۶۰,۴۸۸,۲۰۱)	(۳۱,۱۰۵,۳۰۰)	(۱۱۱,۰۸۰,۰۰۰)	۸,۱۲۳,۳۷۶,۵۹۹	(۳,۱۸۸,۰۹۹,۷۶۰)
صنعتی بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۶,۱۸۰,۴۳۱)	(۱,۱۲۶,۷۰۰)	(۵,۳۳۰,۰۰۰)	۲۶۲,۷۶۲,۸۶۹	(۲,۴۵۰,۳۹۸,۳۸۴)
بیمه پردیس ۷۵۰ تادیه	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۵,۳۹۵,۵۹۸)	(۱,۵۶۶,۰۷۵)	(۸,۲۴۴,۵۰۰)	(۶۸۶,۷۰۴,۱۷۲)	۹,۱۱۵,۵۴۴,۹۶۱
پالایش نفت تهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۴۸,۹۴۷,۲۴۲)	(۲,۹۴۶,۹۰۰)	(۱۵۵,۱۰۰,۰۰۰)	۲۳۴,۵۹۵,۸۵۸	(۵,۱۹۷,۶۶۵,۷۲۷)
صنایع فروالایز ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۱,۰۹۵,۳۵۷)	(۱,۴۱۰,۱۸۰)	(۷,۴۲۲,۰۰۰)	(۱۱۵,۵۲۷,۵۳۷)	(۳,۰۷۷,۰۵۵,۶۸۸)
پتروشیمی نوری	۹۳,۴۱۳	۲۳,۸۷۷,۲۹۶,۹۳۰	(۱۳,۹۴۴,۴۴۶,۰۴۴)	(۲۲,۶۸۳,۴۴۲)	(۱۱۹,۳۸۶,۴۸۵)	۹,۷۹۱,۷۹۰,۹۶۹	۵,۷۲۳,۹۴۳,۶۴۰
پتروشیمی جم	۶۲۲,۷۹۶	۳۹,۲۰۵,۰۰۸,۲۰۰	(۲۸,۴۴۷,۲۰۲,۳۱۵)	(۳۷,۲۴۴,۷۵۸)	(۱۹۶,۰۲۵,۰۴۱)	۱۰,۵۲۴,۵۲۶,۱۸۶	۱,۵۸۰,۶۲۱,۲۰۹
پخش هجرت	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۲۷,۱۷۲,۵۱۸)	(۴۹,۸۰۸,۵۰۰)	(۲۶۲,۱۵۰,۰۰۰)	۱۴,۸۹۰,۸۶۸,۹۸۲	(۱,۶۶۲,۹۷۶,۴۲۹)
مجمع صنایع لاستیک یزد	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۳۹,۸۳۰,۵۱۲)	(۱۶,۴۱۹,۸۰۰)	(۸۶,۴۲۰,۰۰۰)	۱,۴۴۱,۳۲۹,۶۸۸	(۲۳۱,۰۱۲,۳۳۰)
پست پیشگامان بادیا	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳۹,۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۸۸,۶۶۹,۳۵۱)	(۳۷,۲۵۶,۶۲۵)	(۱۹۶,۰۸۷,۵۰۰)	۹,۰۰۵,۴۸۶,۵۲۴	۷,۰۲۳,۹۹۲,۹۹۶
پتروشیمی پردیس	۲۲,۰۰۰	۴,۹۶۶,۰۶۰,۰۰۰	(۳,۲۹۵,۵۲۵,۳۰۹)	(۴,۷۱۷,۷۵۷)	(۲۴,۸۳۰,۳۰۰)	۱,۶۴۰,۹۸۶,۶۳۴	۰
بیمه زندگی ایساتیس	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۳۹۷,۵۰۰)	۰
پتروشیمی پارس	۱۰,۰۶۹,۵۰۷	۳۱,۵۲۷,۶۲۶,۴۱۷	(۲۲,۹۶۱,۶۲۴,۵۷۹)	(۲۹,۹۵۱,۲۴۵)	(۱۵۷,۶۳۸,۱۳۲)	۸,۳۷۸,۴۱۲,۴۶۱	۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۱۴,۳۷۷,۹۹۵)	(۱۵,۲۷۸,۶۰۰)	(۸۰,۴۴۰,۰۰۰)	۷۷۷,۳۰۲,۴۰۵	۰
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۵۹۹,۹۹۹,۰۰۰	(۱,۸۰۹,۵۶۶,۶۰۴)	(۵۹۹,۹۹۹)	(۲,۹۹۹,۹۹۵)	(۱,۲۳۲,۱۲۶,۹۹۸)	۰
تولیدی کاشی تکسرام	۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۳۱,۲۱۶,۲۰۳)	(۱۸,۵۵۱,۶۰۰)	(۹۷,۶۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۹۴,۷۸۰,۳۰۳)	۰
صنایع ارتباطی آوا	۲۴۹,۹۹۹	۲,۱۲۱,۴۹۱,۵۵۰	(۱,۶۱۱,۴۵۵,۴۱۸)	(۳۰,۰۶۸,۶۷۲)	(۱۰,۵۶۲,۴۵۸)	۴۸۸,۴۶۶,۸۰۷	۰
نقل به صفحه بعد	۱,۰۴۲,۵۰۴,۴۲۰,۹۸۲	(۸۷۸,۸۵۵,۸۵۲,۵۴۷)	(۹۹۰,۳۷۹,۱۹۹)	(۵,۲۱۲,۵۲۲,۱۰۵)	۱۵۷,۴۴۵,۶۶۷,۱۳۱	۸۷,۴۰۰,۳۴۵,۶۷۲	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

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
نقل از صفحه قبل	-	۱,۰۴۲,۵۰۴,۴۲۰,۹۸۲	(۸۷۸,۸۵۵,۸۵۲,۵۴۷)	(۹۹۰,۳۷۹,۱۹۹)	(۵,۲۱۲,۵۲۲,۱۰۵)	۱۵۷,۴۴۵,۶۶۷,۱۳۱	۸۷,۴۰۰,۳۴۵,۶۹۷
سیمان بهیمان	۲,۷۸۹,۱۳۳	۱۰,۳۹۵,۴۷۱,۳۹۱	(۹,۹۴۶,۲۱۸,۵۰۳)	(۹,۸۷۵,۶۹۸)	(۵۱,۹۷۷,۳۵۷)	۲۸۷,۳۹۹,۸۲۳	.
ملی سرب و روی ایران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۶,۴۴۴,۸۲۱)	(۳,۶۳۲,۰۴۰)	(۱۹,۱۱۶,۰۰۰)	(۱۷۵,۹۹۲,۸۶۱)	.
عطرین نخ قم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۵,۱۳۹,۲۵۲)	(۵,۱۰۱,۵۰۰)	(۲۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۲۷,۰۹۰,۷۵۲)	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۲,۹۸۱,۴۱۷)	(۴,۹۰۹,۶۰۰)	(۲۵,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۷۲۱,۰۱۷)	.
پلیمر آریا ساسول	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۸۷,۰۶۶,۳۹۹)	(۳۸,۹۱۲,۰۰۰)	(۲۰,۴۸۰,۰۰۰)	۸۰,۲۹,۲۲۱,۷۰۱	.
اخشان خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۵۷۶,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۳۴۹,۷۲۸,۸۰۲)	(۴,۳۴۷,۷۷۰)	(۲۲,۸۸۳,۰۰۰)	۱,۱۹۹,۶۲۰,۴۲۸	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۲,۸۶۶,۸۰۱)	(۵,۱۰۱,۵۰۰)	(۲۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۹۸۹,۸۱۸,۳۰۱)	.
کارخانجات داروپخش	۴۹۴,۱۳۹	۹,۳۷۶,۸۶۶,۰۳۰	(۸,۶۸۴,۴۹۳,۶۸۲)	(۸,۸۱۳,۰۲۳)	(۴۶,۸۴۴,۳۳۰)	۵۳۷,۱۷۴,۹۹۵	.
قند اسفهان	۲۶۰,۰۰۰	۳,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۰,۷۹۱,۸۷۰)	(۳,۸۶۵,۲۰۰)	(۱۵,۰۸۰,۰۰۰)	(۳۱۲,۳۷۰,۷۰۰)	.
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۶,۱۴۸,۶۶۵)	(۴,۱۱۳,۵۰۰)	(۲۱,۶۵۰,۰۰۰)	۹۰۸,۰۸۷,۸۲۵	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۷۹۳,۲۲۳,۸۸۶)	(۴,۰۷۷,۳۳۵)	(۲۱,۱۹۶,۵۰۰)	(۵۷۹,۱۴۷,۷۲۱)	.
سرمایه گذاری توکالواد (هلدینگ)	۲۶۰۶,۹۱۲	۹,۹۶۳,۶۱۷,۶۶۴	(۹,۲۱۰,۹۳۹,۱۵۱)	(۹,۴۶۵,۴۴۷)	(۴۹,۸۱۸,۰۸۸)	۶۹۳,۳۹۴,۹۸۸	.
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۹۹۸,۹۰۷)	(۳,۹۶۰,۵۵۰)	(۲۰,۸۴۵,۰۰۰)	(۱۸۰,۸۰۴,۴۵۷)	.
شیمی دارویی داروپخش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۱۸,۸۸۸,۳۲۲)	(۲۰,۸۰۵,۰۰۰)	(۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۴۵۰,۸۵۶,۶۷۸	.
سایر سهام جمع	.	.	.	.	.	.	۵۵,۱۰۰,۹۱۴,۸۳۵
		۱,۰۴۲,۵۰۴,۴۲۰,۹۸۲	(۸۷۸,۸۵۵,۸۵۲,۵۴۷)	(۹۹۰,۳۷۹,۱۹۹)	(۵,۲۱۲,۵۲۲,۱۰۵)	۱۵۷,۴۴۵,۶۶۷,۱۳۱	۸۳,۳۹۱,۴۱۰,۶۵۸

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مربحه اندیشک ۷۱-۶۸ ماهه ۲۳٪	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۰۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	(۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	.
اسناد خزانه - ۱م بودجه ۵۰۲۳۵-۰۲	.	.	.	.	.	(۱,۴۷۲,۱۸۰,۳۶۸)
اسناد خزانه - ۲م بودجه ۵۰۹۲۳-۰۲	.	.	.	.	.	(۹۴۲,۳۳۵,۰۹۸)
مربحه عام دولت ۱۱۲-شخ ۰۴۰۴۰۸	.	.	.	.	.	(۳۱,۳۴۰,۰۰۴)
جمع		۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۰۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	(۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	(۲,۴۴۵,۸۵۵,۴۷۰)

۱۷-۲- سود تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷۵۱۳	۶۵,۸۳۷,۱۷۰,۳۰۰	(۳۰,۱۸۶,۷۵۹,۳۳۱)	(۱۵۸,۰۰۹,۲۰۹)	۳۵,۴۹۲,۴۰۱,۷۶۰	۱,۳۰۰,۷۲۹,۸۰۱
جمع	۷۵۱۳	۶۵,۸۳۷,۱۷۰,۳۰۰	(۳۰,۱۸۶,۷۵۹,۳۳۱)	(۱۵۸,۰۰۹,۲۰۹)	۳۵,۴۹۲,۴۰۱,۷۶۰	۱,۳۰۰,۷۲۹,۸۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

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
	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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲,۸۹۵,۸۱۰	۳۷۰	۴,۷۷۱,۴۴۹,۷۰۰	۰	۴,۷۷۱,۴۴۹,۷۰۰	۴,۷۷۱,۴۴۹,۷۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۴,۲۷۱,۰۰۰	۶۰۰	۲,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۴,۹۶۰,۰۰۰,۵۸۵,۲	۰	۴,۹۶۰,۰۰۰,۵۸۵,۲	۴,۹۶۰,۰۰۰,۵۸۵,۲
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۵۴۵,۶۱۴	۱,۶۳۰	۴,۱۴۹,۳۵۰,۸۲۰	۰	۴,۱۴۹,۳۵۰,۸۲۰	۴,۱۴۹,۳۵۰,۸۲۰
سرمایه گذاری ایستاس پویا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۸۲	۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کاشی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰
باما	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰
بنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰
پست پیشگامان بادیا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۳,۷۴۵,۰۰۰	۹۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
سیمان آبیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۰	۲,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۶۳۰,۳۱۸	۴,۶۶۰	۲,۹۳۷,۲۸۱,۸۸۰	۰	۲,۹۳۷,۲۸۱,۸۸۰	۲,۹۳۷,۲۸۱,۸۸۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲,۰۵۴,۵۴۵	۲۶۰	۳,۱۴۴,۱۸۱,۷۰۰	۰	۳,۱۴۴,۱۸۱,۷۰۰	۳,۱۴۴,۱۸۱,۷۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع گلدیران	۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلذینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۵۱۰,۰۰۰,۸۶۳,۶	۰	۳,۵۱۰,۰۰۰,۸۶۳,۶	۳,۵۱۰,۰۰۰,۸۶۳,۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۵۱۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۳,۶۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۲,۴۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۵۰	۵,۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵,۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۲۷,۷۰۰	۰	۲۷,۷۰۰	۲۷,۷۰۰
گروه مالی صبا تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
دانش بنیان پویا نیرو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	۱۸۸	۱,۵۴۰	۲۸۹,۵۲۰	(۳۳,۹۵۸)	۲۵۵,۵۶۲	۲۵۵,۵۶۲
گسترش سوخت سبزوآگرس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۸۵۹,۹۲۲)	۸۵۲,۱۴۰,۰۷۸	۸۵۲,۱۴۰,۰۷۸
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰
جه انکابی ایران معین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۳,۸۵۹,۴۵۷	۱,۱۹۰	۴,۵۹۲,۷۵۳,۸۳۰	۰	۴,۵۹۲,۷۵۳,۸۳۰	۴,۵۹۲,۷۵۳,۸۳۰
سالمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲,۵۸۲,۶۶۶	۱۵۰	۳۸۷,۳۹۹,۹۰۰	۰	۳۸۷,۳۹۹,۹۰۰	۳۸۷,۳۹۹,۹۰۰
قاسم ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
چینی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۵۹۹,۹۹۹	۵,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۰	۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰
داروسازی دانا	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۶۶۰,۰۰۰	۷۱۵	۴۷۱,۹۰۰,۰۰۰	(۶۵,۴۲۵,۶۶۴)	۴۰۶,۴۷۴,۳۳۶	۴۰۶,۴۷۴,۳۳۶
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۴۹۹,۵۰۰	۱,۹۲۰	۹۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۰	۹۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۹۵۹,۰۴۰,۰۰۰
سایر سهام	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	۸۷,۱۶۰,۸۳۴,۵۳۸	(۱۱۳,۳۱۹,۵۴۴)	۸۷,۰۴۷,۵۱۴,۹۹۴	۸۷,۰۴۷,۵۱۴,۹۹۴
	-	-	-	-	۷۱,۲۰۴,۰۱۹,۵۹۷	-	۷۱,۲۰۴,۰۱۹,۵۹۷	۷۱,۲۰۴,۰۱۹,۵۹۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس یونای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

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

پایان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۱,۴۲۰,۰۲۷,۳۴۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۹,۳۷۴,۷۶۴,۲۷۸
سود سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی	۱۹-۳	۳,۵۶۱,۲۰۲,۶۴۴
	۱۹-۴	۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹
	۳,۴۲۵,۹۰۰,۶۴۴	۱۴,۵۱۳,۶۸۷,۲۴۴

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
صکوک اجاره فولاد- بدون شامن	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۸۲۹,۵۵۱	۰
اوراق مشارکت صکوک اجاره فولاد	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۰۷,۷۹۲	۰
بدون شامن جمع					۱,۴۲۰,۰۲۷,۳۴۳	۰

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
صکوک مرابحه اندیمشک- ۷۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۷۸۴,۸۰۳	۰
مرابحه سمگا- دماوند- ۶۰۹۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۵,۰۶۶,۸۳۸	۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲- ش-خ	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۹۱۲,۶۳۷	۹۶۲,۸۹۹,۹۶۲
مرابحه عام دولت ۹۹- ش-خ	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۸,۹۴۶,۲۴۴
مرابحه کرمان موتور - اکسیر	-	۱۴۰۴/۰۶/۰۲	۱۸٪	۰	۰	۲۰۳,۵۶۶,۵۶۲
مرابحه عام دولت ۵- ش-خ	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۴,۴۵۵,۷۷۷
جمع					۹,۳۷۴,۷۶۴,۲۷۸	۳,۴۲۵,۹۰۰,۶۴۴

۱۹-۳- سود سپرده و گواهی بانکی :

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص شده	سود خالص شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
سپرده کوتاه مدت ۱-۹۵۴۲-۸۱-۹۲۲۲۲۹۹	۱۳۸۸/۱۰/۱۲	۵٪	۸۲۷,۷۳۸	۰	۸۲۷,۷۳۸	۲,۸۰۸,۱۲۴
سپرده کوتاه مدت ۲-۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۵٪	۱۵۷,۷۵۰	۰	۱۵۷,۷۵۰	۱۶۶,۵۵۵
سپرده کوتاه مدت ۳-۲۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۲	۱۴۰۱/۰۷/۰۲	۵٪	۱۱۸,۰۷۹,۷۶۲	۰	۱۱۸,۰۷۹,۷۶۲	۷۴,۰۴۰,۶۹۶
سپرده کوتاه مدت ۴-۱۷۲۵۹۹۲۶۱۰۰۱۷۲۵۹۹۲۶۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	۵٪	۱,۱۶۷,۳۲۸	۰	۱,۱۶۷,۳۲۸	۲۵,۱۵۴
سپرده کوتاه مدت ۵-۹۲۲۲۲۲۹۹۴۱-۹۵۴۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۵٪	۹۳,۳۵۷	۰	۹۳,۳۵۷	۰
سپرده بلند مدت ۶-۲۰۲۳۰۳۱۷۲۵۹۹۲۶۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۳۰٪	۱,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۷	۰	۱,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۷	۰
سپرده بلند مدت ۷-۲۰۲۳۰۳۱۷۲۵۹۹۲۶۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۰٪	۹۶۶,۵۷۵,۳۴۴	۰	۹۶۶,۵۷۵,۳۴۴	۰
سپرده بلند مدت ۸-۲۰۲۳۰۳۱۷۲۵۹۹۲۶۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۲۹٪	۶۱۰,۱۹۱,۷۸۰	۰	۶۱۰,۱۹۱,۷۸۰	۰
جمع			۳,۵۶۱,۲۰۲,۶۴۴	۰	۳,۵۶۱,۲۰۲,۶۴۴	۷۷,۰۴۰,۵۲۹

۱۹-۴- سود سرمایه گذاری اوراق تامین مالی جمعی :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسپاس	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۴۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۹۳,۹۷۲	۰
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساروک	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۴۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۸۹,۰۰۷	۰
جمع					۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹	۰

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۴۳,۰۹۶,۰۵۷	۵۱۹,۰۷۶,۳۳۷
۱,۱۸۰,۳۹۰	(۱۸۸,۲۶۰)
۴۴,۲۷۶,۴۴۷	۵۱۸,۸۸۸,۰۷۷

تعدیل تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۲۱- کارمزد اوراق:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۲۶,۰۷۹,۳۰۳,۳۹۷	۱۷,۴۵۳,۹۱۸,۰۸۱
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۵,۳۴۲,۹۱۰
۴,۶۴۴,۲۸۶,۳۲۷	۴,۶۹۷,۹۰۱,۰۹۶
۷۱۹,۸۴۷,۱۲۰	۱,۱۴۰,۷۹۰,۹۳۸
۳۲,۷۴۳,۴۲۶,۸۴۴	۲۴,۸۹۷,۹۵۳,۰۲۵

مدیر
متولی
ضامن نقدشوندگی
حسابرس
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۴۹,۹۸۸,۰۵۰	۱۲۴,۵۱۳,۶۴۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۹۶۱,۱۹۴,۹۶۶	۵,۲۷۸,۶۸۸,۱۹۳	هزینه نرم افزار
۴۰,۰۱۹,۷۲۳	۲۴,۴۳۵,۵۷۰	کارمزد بانکی
۰	۱۱,۸۲۹,۸۷۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۶۴,۷۲۰	سایر هزینه ها
۴۲۳,۳۸۵,۴۹۲	۰	هزینه تصفیه
۳,۵۹۲,۵۸۷,۵۷۱	۵,۲۶۹,۳۶۹,۷۲۶	جمع

۲۳- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	
۷۷,۱۸۴,۶۹۱,۶۳۸	۱۳,۱۲۲,۴۳۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۵۴,۳۲۷,۲۸۷,۹۴۷)	(۱۰۵,۲۷۰,۶۴۲,۰۹۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۷,۲۱۲,۵۹۶,۳۰۹)	(۹۲,۲۴۸,۲۱۲,۰۹۸)	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحد
		کارگزار	ممتاز	۵۱۰۰	۲.۶۷	۵۱۰۰
		کارگزار	عادی	۷۲۶۵۱	۳۸.۶۴	۷۲۶۵۱
		مدیر	ممتاز	۴۸۰۰	۲.۵۲	۴۸۰۰
		مدیر	عادی	۱۲۲۰۰	۶.۹۲	۱۶۲۴۹
		ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰۰	۰.۱۰	۱۰۰
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۴	۰.۱۱	۱۰۴
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹۰	۰.۲۰	۱۹۰
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱۰	۰.۰۶	۱۱۰
				۹۷۲۵۵	۵۱.۲۲	۱۰۰۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	موضوع	ارزش معاملات	تاریخ معامله	ماده طلب و بدهی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۷	طرف معامله
	کارمزد کارگزار	۱,۱۴۰,۰۱۷,۷۲۳	طی سال مالی	(۲,۸۸۲,۷۴۸,۲۴۲)	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
	کارمزد مدیر	۱۷,۴۵۳,۹۱۸,۰۸۱	طی سال مالی	(۸,۰۸۵,۴۶۱,۵۵۲)	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش
	حق الزحمه متولی	۱۶۰,۵۲۴,۴۹۰	طی سال مالی	(۳۸۰,۹۰۲,۲۲۶)	مشاور سرمایه گذاری سپهر آشنا
	حق الزحمه حسابرس	۱۱۴۰,۷۹۰,۹۳۸	طی سال مالی	(۵۱۵,۰۱۹,۷۴۸)	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
	کارمزد ضامن	۴,۶۹۷,۹۰۱,۰۹۶	طی سال مالی	(۳,۳۰۴,۱۶۱,۸۰۶)	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا
	کارمزد مدیر ثبت	۰	طی سال مالی	(۱۵,۱۲۲,۴۰۰)	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۷- 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.

