

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

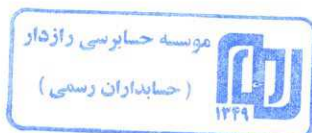
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ بهمن ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق 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.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، 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 بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 اظهار نظر 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.
 - 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.



- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱ مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است.
- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس صندوق های ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۲، ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ تا ۱۴۰۴/۰۹/۰۹.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ تا ۱۴۰۴/۰۱/۳۰، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۶ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۵ تا ۱۴۰۴/۱۰/۱۵.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول در هر ورقه حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ (اوراق صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ و اجاره تابان فردا دماوند).
 - سرمایه گذاری در گواهی شراکت تامین مالی جمعی در صندوق های سرمایه گذاری در سهام حداکثر به میزان ۵٪ از ارزش دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تا ۱۴۰۴/۰۹/۲۸ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۷.
 - سرمایه گذاری در گواهی شراکت تامین مالی جمعی حداکثر به میزان ۱۰٪ از گواهی شراکت تامین مالی منتشره در ارتباط با یک طرح و سرمایه گذاری در گواهی شراکت تامین مالی جمعی حداکثر به میزان ۲۰٪ از گواهی شراکت تامین مالی منتشره در ارتباط با یک طرح تحت مدیریت یک مدیر از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ تا ۱۴۰۴/۰۲/۱۱ برای اوراق ایسا آروک.
- ۹-۲ مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص مبنای NAV ابطال (روز کاری بعد) برای ابطال واحدهای متعلق به یکی از سرمایه گذاران آقای حمیدرضا رضانی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵، رعایت نشده است (مبنای NAV تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ لحاظ شده است).
- ۹-۳ مفاد تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۹-۴ سود سهام متعلقه صندوق با شرکت سرمایه پذیر دارویی تامین، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (مبلغ ۳,۸۰۰ میلیون ریال).
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد 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^۹ مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

نهم اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد
شماره :
صورت های مالی
تاریخ :
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷
پیوست :

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد

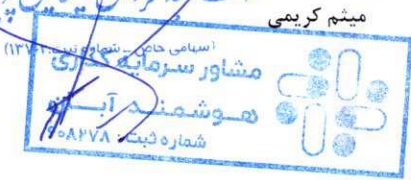
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد مربوط به دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن زارعیان	سیدگردان ایساتیس یویاکیش	مدیر صندوق
	مبینم کریمی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹
راژدار

شعبه تهران: ۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰
فکس: ۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

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

شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
۱۳۵۸ (در سهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا نزد

شماره :

صورت خالص دارایی ها

تاریخ :

به تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

پیوست :

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۳۶,۳۰۱,۵۱۹,۶۶۹	۱,۲۱۳,۴۶۵,۹۶۱,۵۵۲	۵
		سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۲۷,۰۹۴,۵۵۸	۱۲,۸۲۱,۸۳۳,۰۵۷	۶
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۱,۱۴۳,۷۳۵,۷۴۷	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸	۷
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶۵,۶۷۹,۱۶۱,۰۹۱	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۸
		حساب های دریافتی
۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶	۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸	۹
		سایر دارایی ها
۹۱۸,۱۰۸,۴۴۶	۱,۱۵۹,۳۹۳,۸۲۸	۱۰
		موجودی نقد
۴,۴۳۲,۱۶۸	۸,۰۰۰	۱۱
		جاری کارگزاران
.	۱۳,۰۵۷,۸۶۳,۷۰۹	۱۲
		جمع دارایی ها
۱,۱۸۷,۷۰۸,۱۲۱,۶۵۵	۱,۳۷۱,۲۵۵,۶۷۸,۲۷۹	
		بدهی ها
		جاری کارگزاران
۲,۸۸۲,۷۴۸,۲۴۳	.	۱۲
		بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۳۰۰,۶۸۸,۷۴۴	۱۱,۲۲۷,۹۷۵,۳۱۰	۱۳
		بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴
		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۸۶۸,۲۳۲,۰۱۱	۴,۹۳۵,۰۰۸,۳۴۱	۱۵
		جمع بدهی ها
۱۹,۲۷۱,۶۶۸,۹۹۸	۱۶,۱۶۲,۹۸۳,۶۵۱	
		خالص دارایی ها
۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸	۱۶
۶,۱۲۹,۴۷۱	۷,۵۵۹,۷۰۸	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

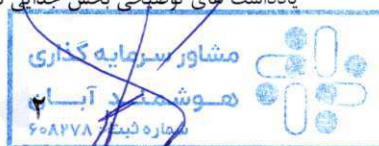
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹



شرکت سه کروان ایستاتیس یویا

سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

شعبه تهران:

فکس:

۰۲۱-۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

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

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



**صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایساتیس یویا**
۱۲۵۸ (درسهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا بزد
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷
شماره :
تاریخ :
پیوست :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	یادداشت
درآمدها:		
۲۸,۲۶۱,۱۲۵,۱۴۹	۱۲۸,۶۸۷,۹۱۰,۷۱۴	۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹۲,۹۱۳,۷۸۱,۳۹۱	۲۴,۶۸۲,۰۵۴,۸۵۳	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۷,۰۴۷,۵۱۴,۹۹۴	۹۰,۸۹۲,۵۲۷,۱۵۸	۱۹ سود سهام
۱۴,۵۴۳,۶۸۷,۲۴۴	۴۵,۹۶۹,۶۲۱,۷۱۷	۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱۸,۸۸۸,۰۷۲	۳,۲۳۹,۷۳۷,۶۹۳	۲۱ سایر درآمدها
۳۲۳,۲۸۴,۹۹۶,۸۵۰	۲۹۳,۴۷۱,۸۵۲,۱۳۵	جمع درآمدها
هزینه ها:		
(۲۴,۸۹۷,۹۵۳,۰۲۵)	(۲۳,۹۰۷,۵۸۲,۵۶۵)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۵,۴۶۹,۳۶۹,۷۲۶)	(۹,۸۴۹,۸۶۱,۹۱۰)	۲۳ سایر هزینه ها
(۳۰,۳۶۷,۳۲۲,۷۵۱)	(۳۳,۷۵۷,۴۴۴,۴۷۵)	جمع هزینه ها
۲۹۲,۹۱۷,۶۷۴,۰۹۹	۲۵۹,۷۱۴,۴۰۷,۶۶۰	سود خالص
۲۸.۸۰٪	۲۱.۴۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۲۵.۰۸٪	۱۹.۱۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶۹,۴۶۳,۱۹۰,۶۵۶	۲۰۷,۷۸۸	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۱۹۰,۶۲۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳	۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۹۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۸۵)	(۱,۳۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۷۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۹۲,۹۱۷,۶۷۴,۰۹۹	.	۲۵۹,۷۱۴,۴۰۷,۶۶۰	.	سود خالص
(۹۲,۲۲۸,۲۱۲,۰۹۸)	.	(۷۱,۹۲۰,۷۶۵,۶۸۹)	.	تعدیلات
۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۱۹۰,۶۲۶	۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸	۱۷۹,۲۵۲	



پیوست گزارش حسابداری

رازوار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

سود (زیان) خالص

مشاور سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص: (۱۳۷۰۰)

خالص دارائیهای پایان سال

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰
۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:
فکس:



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
بازار جمعه - بزرگراه ساختمان بورس
تلفن: ۰۲۱ - ۸۵۲۸۹۳۳ - ۰۳۵
ISATISFUND.IR

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. صندوق مشترک ایساتیس پویای یزد فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۲۱ 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 صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ و نامه شماره ۱۲۱/۱۵۳۷۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا ۱۴۰۶/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه‌گذاری 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، سرمایه‌گذاری 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، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری یا تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آن‌ها در امیدنامه، ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۲ واقع است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبده‌گردان ایساتیس پویاکیش مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس isatisfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سرمایه‌گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰	۱٪	۱۰۰	۱٪
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵,۱۰۰	۵۱٪	۵,۱۰۰	۵۱٪
سبده‌گردان ایساتیس پویاکیش	۴,۸۰۰	۴۸٪	۴,۸۰۰	۴۸٪
	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبده‌گردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ولی عصر - بالاتر از خیابان شهید بهشتی - کوچه زرین - پلاک ۸ - واحد ۱۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۱ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷

ضامن: شرکت سرمایه‌گذاری ایساتیس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت‌های 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 بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده و جوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اساتیس بونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۱/۲۷		۱۴۰۴/۱۱/۲۷			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۵۸,۳۲۴,۲۹۶	۹۶۶,۸۰۸,۹۸۵
۱.۲۴٪	۱۲,۸۰۵,۶۵۰,۳۱۵	۱۳,۵۰۱,۵۸۲,۳۱۶	۳.۳۱٪	۴۵,۳۵۴,۸۸۰,۶۲۷	۴۹,۸۷۶,۰۵۷,۴۸۴
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۰۸٪	۵۵,۹۷۱,۹۶۶,۱۶۰	۵۷,۴۰۲,۲۹۱,۲۹۷
۳.۳۵٪	۳۴,۷۴۹,۰۵۵,۵۵۲	۲۴,۵۲۳,۶۲۹,۴۷۶	۱۳.۷۰٪	۱۸۷,۸۵۰,۸۷۴,۳۶۴	۱۷۳,۱۸۷,۲۵۰,۴۶۵
۲۳.۹۷٪	۲۴۸,۳۶۴,۲۸۵,۳۵۰	۱۶۸,۷۵۳,۱۶۵,۳۵۶	۲۶.۸۳٪	۳۶۷,۷۹۰,۹۶۵,۸۹۳	۳۴۹,۰۵۹,۶۱۱,۵۹۲
۱۰.۳۴٪	۱۰۷,۱۴۶,۱۳۰,۶۰۷	۷۴,۷۸۸,۶۲۷,۶۰۷	۴.۸۵٪	۶۶,۴۵۲,۳۲۱,۹۰۰	۳۸,۷۶۲,۷۱۷,۲۶۹
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۲۱۷,۸۱۷	۲,۸۹۰,۷۲۲
۴.۲۳٪	۴۳,۸۱۴,۷۴۰,۸۵۶	۴۷,۲۲۸,۵۶۷,۵۱۵	۰.۰۴٪	۵۹۵,۳۶۱,۰۰۷	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰
۲.۴۵٪	۲۵,۴۳۲,۷۶۹,۲۵۰	۲۴,۶۴۰,۶۵۰,۴۶۴	۲.۷۵٪	۳۷,۷۴۵,۸۳۰,۹۷۳	۴۴,۵۲۲,۴۵۰,۳۴۱
۶.۰۶٪	۶۲,۸۵۱,۲۶۰,۵۳۰	۵۵,۸۳۷,۰۷۲,۷۱۳	۳.۳۳٪	۴۵,۶۲۳,۹۳۹,۶۶۶	۵۰,۷۹۶,۳۰۲,۱۲۳
۱۲.۳۷٪	۱۲۸,۱۷۵,۹۶۰,۱۲۴	۹۱,۲۸۵,۸۶۰,۷۳۵	۶.۳۳٪	۸۶,۷۴۴,۲۴۳,۴۰۰	۴۷,۲۵۳,۴۶۰,۷۹۳
۱۹.۲۳٪	۱۹۹,۱۵۷,۳۲۹,۸۸۹	۱۳۶,۴۶۹,۴۱۹,۴۴۳	۱۳.۹۰٪	۱۹۰,۶۶۷,۶۵۷,۳۱۰	۱۵۷,۶۱۳,۱۲۷,۶۸۲
۵.۳۳٪	۵۵,۳۰۶,۵۲۶,۴۱۱	۲۴,۶۲۲,۱۹۱,۱۵۵	۶.۵۴٪	۸۹,۷۳۴,۹۴۵,۱۸۰	۸۷,۹۲۴,۹۸۶,۰۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۸٪	۳,۷۸۶,۹۵۸,۴۵۹	۵,۰۸۶,۸۸۳,۶۶۷
۱.۶۶٪	۱۷,۱۸۱,۱۶۰,۲۰۰	۱۵,۷۳۹,۸۳۰,۵۱۲	۲.۴۹٪	۳۴,۰۸۴,۴۷۴,۵۰۰	۳۳,۹۷۷,۶۳۷,۵۶۶
۰.۴۴٪	۴,۵۴۹,۳۶۹,۳۳۰	۳,۳۴۹,۷۳۸,۸۰۲	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۱۶٪	۱,۶۸۸,۳۹۳,۹۲۵	۲,۳۷۵,۳۹۵,۵۹۸	۰.۰۰٪	۰	۰
۳.۹۶٪	۴۱,۰۸۴,۰۷۸,۱۰۰	۲۶,۳۴۲,۴۵۵,۵۶۵	۰.۰۰٪	۰	۰
۲.۷۲٪	۲۸,۲۰۶,۱۶۸,۷۵۰	۲۰,۱۵۳,۰۹۲,۳۲۹	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۴۹٪	۵,۱۱۹,۳۵۷,۵۰۰	۷,۸۳۳,۵۳۹,۰۵۴	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۱۱٪	۱,۱۷۸,۹۴۳,۳۰۰	۱,۰۹۲,۰۹۰,۸۲۷	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۵۲٪	۵,۳۳۸,۰۴۸,۵۰۰	۵,۶۶۵,۱۳۹,۲۵۲	۰.۰۰٪	۰	۰
۱.۰۹٪	۱۱,۳۵۴,۳۳۶,۴۸۰	۱۸,۴۰۲,۵۸۳,۱۳۶	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۲۹٪	۲,۹۹۸,۰۵۴,۸۰۰	۳,۳۱۰,۷۹۱,۸۷۰	۰.۰۰٪	۰	۰
۹۳٪	۱,۰۳۶,۳۰۱,۵۱۹,۶۶۹	۷۶۶,۰۲۵,۴۲۳,۶۲۴	۸۸.۴۹٪	۱,۲۱۲,۴۶۵,۹۶۱,۵۵۲	۱,۰۹۸,۰۱۷,۹۶۵,۶۴۴



رازدار

پیوست گزارش حسابداری

دوره ۱۴۰۵ / ۲ / ۹ - ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اساتیس یویای بزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۸- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۱۱/۲۷		۱۴۰۴/۱۱/۲۷		تعداد	نام گواهی سپرده
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۵.۵۳٪	۶۵,۶۷۹,۱۶۱,۰۹۱	۲.۸۸٪	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۳۷,۹۷۹,۷۵۸,۰۸۴	۱۵۸۳
۵.۵۳٪	۶۵,۶۷۹,۱۶۱,۰۹۱	۲.۸۸٪	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۳۷,۹۷۹,۷۵۸,۰۸۴	جمع

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷		۱۴۰۴/۱۱/۲۷		تجزیه نشده	یادداشت
تجزیه شده	تجزیه نشده	هزینه تجزیه	نرخ تجزیه		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶	۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸	(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)	۲۵٪	۶,۸۹۰,۰۸۷,۱۴۰	۹-۱
۱,۴۳۴,۰۶۹,۹۷۶	۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸	(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)		۶,۸۹۰,۰۸۷,۱۴۰	جمع

۹-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۴/۱۱/۲۷			
تجزیه نشده	نرخ تجزیه	ذخیره تجزیه	تجزیه شده
ریال	درصد		ریال
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۰,۰۸۷,۱۴۰	۲۵٪	(۸۱,۴۶۵,۶۴۲)	۵۲۸,۶۲۱,۴۹۸
۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳۴۵,۰۹۴,۳۴۰)	۲,۱۳۴,۹۰۵,۶۶۰
۶,۸۹۰,۰۸۷,۱۴۰		(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)	۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸

سرمایه‌گذاری دارویی تامین

ماشین‌سازی اراک

نیروکلر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویا بزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۱۱/۲۷

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۶۶۰,۵۸۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۸۰۵,۴۹۶	۴۸,۸۵۵,۰۹۰
۷۶۲,۴۴۷,۸۶۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۵,۱۹۸,۱۲۲	۱,۱۰۷,۲۴۹,۷۳۸
۰	۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۸,۴۸۱,۰۰۰	۳,۲۸۹,۰۰۰
۹۱۸,۱۰۸,۴۴۶	۹,۲۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۸,۹۷۰,۴۸۴,۶۱۸	۱,۱۵۹,۳۹۳,۸۲۸

مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج آبونمان نرم افزار
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۴,۴۳۲,۱۶۸	۸,۰۰۰
۴,۴۳۲,۱۶۸	۸,۰۰۰

بانک ملی

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۲۷

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۸۸۲,۷۳۲,۷۷۸)	(۳,۵۸۵,۷۲۵,۲۱۷,۷۱۳)	۳,۶۰۰,۱۱۳,۰۴۱,۵۷۵	۱۱,۵۰۴,۰۹۱,۰۸۴
۰	(۳۵۶,۶۱۷,۰۳۰,۰۷۷)	۳۵۶,۶۱۷,۰۳۰,۰۷۷	۰
۹۸۴,۵۳۵	(۲,۵۵۷,۳۲۷,۶۵۳)	۴,۱۱۰,۱۱۵,۷۴۳	۱,۵۵۳,۷۷۲,۶۲۵
(۲,۸۸۲,۷۴۸,۲۴۳)	(۳,۹۴۴,۸۹۹,۵۷۵,۴۴۳)	۳,۹۶۰,۸۴۰,۱۸۷,۳۹۵	۱۳,۰۵۷,۸۶۳,۷۰۹

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
ایساتیس پویا- بورس کالا
تعدیل کارمزد کارگزار



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹ - ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
۸,۰۸۵,۴۶۱,۵۵۴	۶,۴۴۳,۰۲۲,۷۶۶	مدیر صندوق سیدگردان ایساتیس پویاکیش
۳,۳۰۴,۱۶۱,۸۰۶	۲,۶۱۵,۸۴۹,۹۶۴	ضامن نقدشوندگی سرمایه‌گذاری ایساتیس پویا
۳۸۰,۹۰۲,۲۳۶	.	متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سابق)
.	۵۰۸,۳۶۰,۵۷۵	متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (فعلی)
۴۷۳,۹۱۰,۰۴۵	.	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (سابق)
۴۱,۱۰۹,۷۰۳	۱,۶۴۳,۷۱۸,۶۰۵	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار (فعلی)
۱۵,۱۴۳,۴۰۰	۱۷,۰۲۳,۴۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال
۱۲,۳۰۰,۶۸۸,۷۴۴	۱۱,۲۲۷,۹۷۵,۳۱۰	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اساتیس پویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	یادداشت	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱	۱۵-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۲,۳۶۸,۲۳۲,۰۱۱	۲,۴۶۸,۶۸۳,۹۱۸		ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۱۴,۸۰۳,۸۲۲		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالا
۲,۸۶۸,۲۳۲,۰۱۱	۴,۹۳۵,۰۰۸,۳۴۱		جمع

۱۵-۱ - بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	تعداد	نام
ارزش بازار ریال	ارزش بازار ریال	بهای فروش ریال	
۰	۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱	۳,۸۲۷,۲۶۷,۸۱۳	اختیارف شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (طستا۱۲۴۲۱)
۰	۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱	۵,۸۰۳,۶۹۸,۰۶۵	جمع

۱۶- خالص دارائیهها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۰۷,۱۴۱,۷۴۷,۱۷۸	۱۸۰,۶۲۶	۱,۲۷۹,۴۹۵,۶۱۹,۳۰۲	۱۶۹,۲۵۲
۶۱,۲۹۴,۷۰۵,۴۷۹	۱۰,۰۰۰	۷۵,۵۹۷,۰۷۵,۳۲۶	۱۰,۰۰۰
۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷	۱۹۰,۶۲۶	۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸	۱۷۹,۲۵۲



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آساتنس یونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۱۵۶,۹۳۸,۰۴۳	۴۳,۴۰۵,۶۲۵,۳۴۱	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۷۹,۲۰۰,۵۷۶,۵۴۵	۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از گواهی سپرده کالایی
(۲۶,۰۱۰,۷۱۰)	۳۳۴,۴۹۷,۸۸۱	۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴,۱۳۰,۱۹۷,۸۱۶	۲,۹۷۷,۸۱۰,۶۳۷	۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
.	۲,۷۶۹,۴۰۰,۳۱۰	۱۷-۵ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۲۸,۲۶۱,۱۲۵,۱۴۹	۱۲۸,۶۸۷,۹۱۰,۷۱۴	

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۹,۲۸۱,۱۲۲	۱۱,۴۰۷,۲۴۴,۷۸۷	(۳۰۵,۲۵۲,۱۹۷)	(۶۸,۲۴۵,۵۴۶)	(۴۹,۲۶۹,۶۹۶,۱۲۰)	۶۱,۰۵۰,۴۳۸,۶۵۰	۹۵۰,۰۰۰	یونای زرکان آبی دره
.	۱,۳۰۳,۳۳۳,۱۳۲	(۶۳,۹۳۰,۰۱۹)	(۳۰,۹۷۵,۹۹۳)	(۱۱,۳۹۷,۷۷۴,۴۳۶)	۱۲,۷۸۶,۰۰۳,۵۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۲۷۹,۱۸۷,۱۶۳)	(۲۰,۴۶,۱۶۸,۶۲۳)	(۷۵,۷۷۸,۵۵۱)	(۴۱,۹۸۵,۱۹۵)	(۱۷,۰۸۴,۱۱۴,۸۵۴)	۱۵,۱۵۵,۷۰۹,۹۷۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیرکاشان
.	(۲,۵۴۸,۸۷۶,۰۰۴)	(۱۴۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۸۰,۸۷۶,۱۱۴)	(۳۱,۹۴۴,۸۷۴,۸۹۰)	۲۹,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	۴,۷۵۸,۲۱۸,۹۲۱	(۲۲۳,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۷۷۹,۶۶۷)	(۳۹,۵۰۴,۹۶۱,۴۱۲)	۴۴,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	(۱۰,۵۰۵,۶۲۵,۷۳۴)	(۲۵۹,۶۶۲,۴۵۷)	(۴۹,۳۳۵,۲۹۸)	(۶۲,۱۲۹,۱۱۹,۵۳۹)	۵۱,۹۳۲,۴۹۱,۵۶۰	۸,۸۲۳,۹۸۸	فرانسوز یزد
۱,۰۷۵,۰۹۰,۹۴۷	(۲۰,۶۲۲,۲۷۷,۶۴۰)	(۱۳۲,۷۲۵,۲۳۷)	(۵۹,۱۹۳,۵۶۱)	(۴۶,۹۷۵,۴۰۵,۳۳۲)	۲۶,۵۴۵,۰۴۶,۴۹۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	پست پیشگامان
.	۳۹,۳۰۴,۳۰۰	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۵۰۰)	(۵۰,۱۳۲,۳۰۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بیمه زندگی ایساتنس
.	۱,۰۱۵,۹۱۹,۱۱۶	(۳۱,۹۶۰,۰۰۰)	(۶,۰۷۲,۳۸۴)	(۵,۳۳۸,۰۴۸,۵۰۰)	۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱۴۷,۷۶۳,۷۷۸	۲,۳۵۸,۱۳۹,۱۹۰	(۱۷۲,۷۷۰,۶۲۷)	(۶۸,۹۰۰,۰۱۱)	(۳۱,۹۵۴,۳۱۵,۹۸۱)	۳۴,۵۵۴,۱۲۵,۸۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
(۱,۲۶۰,۱۵۱,۳۶۹)	(۶,۵۳۱,۳۶۱,۳۲۹)	(۱۰۷,۵۹۴,۰۶۲)	(۲۰,۴۴۲,۶۴۹)	(۲۷,۹۲۲,۱۲۷,۶۲۴)	۲۱,۵۱۸,۸۱۳,۰۰۶	۸,۸۶۰,۹۵۲	سرامیک‌های صنعتی اردکان
.	(۱,۶۹۵,۱۴۰,۳۰۵)	(۹۱,۱۰۱,۷۴۸)	(۴۹,۷۴۱,۳۵۹)	(۱۹,۷۷۴,۶۴۷,۴۱۵)	۱۸,۲۲۰,۳۵۰,۱۱۷	۶,۹۶۲,۹۲۲	معدنی و صنعتی چادرملو
.	۴,۱۶۷,۷۳۰,۱۲۴	(۱۵۱,۰۲۱,۴۴۸)	(۸۲,۴۵۷,۶۸۴)	(۲۵,۸۰۳,۰۸۰,۲۶۴)	۳۰,۲۰۴,۳۸۹,۵۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
۴,۷۰۷,۳۳۰,۸۰۶	(۱,۶۴۰,۱۱۷)	(۸,۲۳۴,۳۵۰)	(۱,۵۶۴,۴۴۲)	(۱,۶۳۸,۶۹۱,۴۲۵)	۱,۶۴۶,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
.	۱,۲۶۳,۳۷۹,۱۷۴	(۱۴۸,۸۶۱,۳۵۷)	(۳۱,۶۲۷,۷۸۰)	(۲۸,۳۲۴,۴۰۲,۸۶۷)	۲۹,۷۶۸,۳۵۱,۰۷۸	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی سینا
.	(۱۰,۴۸۹۲,۳۹۸)	(۵۱,۴۴۹,۷۵۴)	(۹,۷۷۵,۲۱۴)	(۱۰,۳۳۳,۶۱۸,۳۳۶)	۱۰,۳۸۹,۹۵۰,۹۰۶	۲,۷۸۹,۲۳۳	سیمان بهبهان
.	۳۵۷,۵۲۷,۸۷۵	(۲۵,۳۰۶,۹۱۵)	(۴,۸۰۸,۳۳۴)	(۴,۶۷۳,۷۳۹,۹۰۶)	۵,۰۶۱,۳۸۲,۹۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۲,۵۸۶,۷۰۶,۶۶۰	۱,۴۱۱,۷۲۲,۳۴۷	(۲۴۷,۳۱۶,۱۹۰)	(۴۶,۹۸۹,۹۶۶)	(۴۷,۷۵۷,۲۰۹,۶۹۷)	۴۹,۴۶۳,۲۳۸,۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱۵,۱۱۸,۸۱۴,۹۵۸	(۵۴۵,۸۵۱,۰۰۷)	(۳۰۷,۱۶۳,۸۵۴)	(۹۳,۲۹۸,۳۷۰,۸۸۵)	۱۰۹,۱۷۰,۲۰۰,۷۰۴	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۷,۲۳۶,۸۳۴,۷۸۱	(۸۵۴,۶۵۸,۲۲۵)	(۲,۷۹۰,۴۱۰,۷۱۹)	(۹۷۲,۰۴۸,۳۵۱)	(۵۵۵,۱۷۴,۳۴۱,۶۸۳)	۵۵۸,۰۸۲,۱۴۲,۵۲۸		نقل به صفحه بعد



پوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۵۵۸,۰۸۲,۱۴۲,۵۲۸	(۵۵۵,۱۷۴,۳۴۱,۶۸۳)	(۹۷۲,۰۴۸,۳۵۱)	(۲,۷۹۰,۴۱۰,۷۱۹)	(۸۵۴,۶۵۸,۲۲۵)	۷,۲۳۶,۸۳۴,۷۸۱
داروسازی دانا	۶۶۰,۰۰۰	۷,۵۹۵,۶۱۷,۳۰۰	(۷,۹۴۵,۰۴۴,۰۳۰)	(۷,۲۱۴,۸۸۵)	(۳۷,۹۷۸,۰۹۲)	(۳۹۴,۶۱۹,۷۰۷)	-
صنایع فروآلباز ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۳۳۷,۹۸۴	(۱,۴۷۵,۵۶۷,۸۲۰)	(۱,۳۹۵,۷۵۰)	(۷,۳۴۶,۱۹۰)	(۱۵,۰۷۱,۷۷۶)	(۱,۳۰۱,۵۴۹,۳۴۹)
سیمان ایلام	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۴۸,۳۷۵,۳۸۵)	(۲۶,۶۳۶,۹۳۵)	(۱۴۰,۱۹۵,۰۰۰)	(۵۷۶,۲۰۷,۳۲۰)	-
ایران ترانسفو	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۷,۶۰۷,۰۳۶	(۱۲,۵۳۲,۴۹۹,۹۵۰)	(۱۷,۵۴۴,۰۹۷)	(۶۴,۳۳۸,۰۳۸)	۲۵۳,۲۲۴,۹۵۱	-
قاسم ایران	۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۷,۴۷۸,۸۰۱	(۱۲,۹۲۱,۷۴۹,۱۹۹)	(۱۷,۷۹۱,۰۰۹)	(۹۳,۶۳۷,۳۹۳)	۵۶۹۴,۳۰۱,۲۰۰	-
کارخانجات دارویی خورشید	۴۹۴,۲۳۹	۹,۳۹۰,۸۲۵,۷۹۰	(۹,۳۲۱,۶۶۸,۶۷۷)	(۸,۸۲۶,۱۶۹)	(۴۶,۴۵۴,۱۲۸)	۱۳,۸۷۶,۸۱۶	-
صنایع گلدیران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۱۹,۳۵۷,۵۰۰)	(۴,۷۴۰,۴۷۴)	(۲۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۰۴۷,۹۷۴)	(۲,۸۴۴,۱۷۵,۸۰۳)
پتروشیمی پردیس	۲۲,۰۰۰	۵,۷۱۹,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۹۳۶,۵۱۱,۹۴۳)	(۵,۴۳۳,۳۶۱)	(۲۸,۵۹۶,۷۰۰)	۷۴۸,۷۷۷,۹۹۶	۲,۳۸۸,۷۵۸,۶۴۳
صنعت غذایی کورش	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۴,۵۷۸,۳۲۰	(۱۱,۹۵۱,۷۵۴,۷۲۱)	(۴۸,۴۴۲,۵۸۸)	(۸۸,۷۲۲,۸۹۲)	۵۶۵۵,۶۵۸,۱۱۹	-
ماشین سازی اراک	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۸۲,۹۴۷,۵۶۸)	(۹,۷۳۵,۴۶۵)	(۵۱,۳۳۹,۹۹۸)	۴,۰۷۶,۹۶۹	-
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۴,۵۵۹,۰۰۰	(۴,۳۰۴,۲۳۶,۵۰۰)	(۴,۱۳۶,۷۹۷)	(۲۱,۷۷۲,۷۹۶)	۲۴,۴۱۲,۹۰۷	۴۹,۸۵۶,۹۳۹
ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۰۳,۲۴۱,۷۰۶)	(۴,۳۲۲,۳۵۱)	(۲۲,۷۵۰,۰۰۲)	(۸۰,۳۱۴,۰۵۹)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۷۵۸,۱۵۴,۳۷۶	(۷۲,۷۳۷,۹۰۸,۵۰۹)	(۷۲,۲۶۱,۲۶۳)	(۳۱۸,۷۹۰,۷۶۹)	(۹,۳۷۰,۹۰۶,۱۶۵)	-
عطرین نخ قم	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۸,۴۷۰,۳۶۸	(۱۳,۰۶۷,۸۷۴,۰۱۰)	(۱۲,۳۸۶,۴۵۴)	(۶۵,۱۹۲,۳۵۲)	(۱۰۶,۹۸۲,۴۴۸)	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۴,۳۹۸,۴۵۷	۶۶,۹۳۲,۷۱۰,۸۵۴	(۶۶,۶۹۷,۶۹۱,۸۴۵)	(۹۲,۵۹۷,۱۳۰)	(۳۳۴,۶۶۳,۵۵۵)	(۱۹۲,۲۴۱,۶۷۶)	(۷,۵۹۱,۱۳۹,۵۰۴)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۱۲,۳۳۶,۲۸۰	(۲۶,۴۴۲,۵۷۲,۴۲۱)	(۲۴,۸۰۶,۶۶۳)	(۱۳۰,۵۶۱,۶۷۸)	(۱۰,۴۷۷,۹۰۴,۳۸۲)	-
نفت سپاهان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۴,۰۷۶,۰۰۰	(۱۹,۲۰۹,۷۶۷,۱۲۳)	(۳۲,۲۹۴,۸۰۸)	(۱۰۲,۶۷۰,۳۸۰)	۱,۱۸۹,۳۴۴,۸۹۹	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۷۹,۷۰۳,۵۸۰)	(۳۳,۱۷۸,۳۳۱)	(۶۳,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۴۳۳,۵۶۸,۰۸۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۱,۹۲۶,۵۰۰	(۳,۸۵۶,۹۱۴,۰۰۰)	(۳,۶۷۸,۲۸۶)	(۱۹,۳۵۹,۶۳۳)	(۸,۰۲۵,۴۱۹)	(۱,۰۰۸,۵۰۲,۹۴۱)
سرمایه گذاری سپه	۲,۸۰۲,۰۰۰	۱۸,۰۲۹,۹۶۰,۰۰۰	(۱۶,۷۸۳,۲۸۱,۲۷۷)	(۱۶,۷۸۳,۲۸۱,۲۷۷)	(۹۰,۱۴۹,۸۰۰)	۱,۱۳۰,۸۷۴,۴۴۴	-
کاشی پارس	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۵,۱۰۲,۹۸۰	(۲۳,۸۰۶,۵۰۳,۴۵۰)	(۲۱,۷۸۷,۶۴۷)	(۱۱۴,۶۷۵,۵۱۵)	(۱,۰۰۷,۸۶۳,۶۳۲)	۳۶,۷۷۹,۸۵۵
سرمایه گذاری صندوق بازتستنگی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۱۳,۶۶۷,۳۹۰	(۲۹,۰۷۹,۱۴۸,۱۴۹)	(۲۷,۶۵۷,۸۸۴)	(۱۴۵,۵۶۸,۳۳۶)	(۱۳۸,۷۰۶,۹۷۹)	-
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۱,۱۰۴,۰۰۱	۴۶,۹۲۱,۹۶۶,۸۴۹	(۴۰,۳۸۲,۵۵۴,۳۳۰)	(۱۰,۱۸۱,۴۷۹)	(۲۳۴,۶۰۹,۸۳۲)	۶,۲۰۲,۹۸۷,۸۸۸	(۴۶۶,۶۲۱,۴۱۶)
شیمی دارویی دارویی خورشید	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۱۸,۱۳۱,۹۱۰	(۳۷,۰۷۴,۲۳۳,۱۳۳)	(۸۹,۳۲۰,۲۹۳)	(۱۶۳,۵۹۰,۶۶۱)	(۴۶,۹۰۰,۱۳,۱۷۶)	-
ملی صنایع مس ایران	۱۱,۶۷۶,۹۲۳	۱۰۸,۴۸۶,۵۹۲,۳۶۰	(۷۹,۴۰۱,۸۲۹,۴۳۵)	(۱۷۶,۱۲۵,۲۰۶)	(۵۴۲,۴۳۲,۹۶۱)	۲۸,۳۶۶,۲۰۴,۷۵۸	۶,۲۰۲,۹۵۶,۹۷۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۹۴۵,۶۱۴	۲۷,۹۹۶,۰۴۵,۰۶۰	(۲۶,۰۰۱,۳۱۸,۶۰۱)	(۲۶,۵۹۵,۷۳۸)	(۱۳۹,۹۸۰,۲۲۳)	۱,۸۲۸,۱۵۰,۴۹۸	-
اخشان خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۲۱۲,۴۷۱,۹۲۰	(۴,۵۴۹,۳۶۹,۲۳۰)	(۴,۰۰۱,۷۶۶)	(۲۱,۰۶۲,۳۶۰)	(۳۶۱,۹۶۱,۴۳۶)	-
نقل به صفحه بعد		۱,۱۸۱,۰۴۹,۹۹۹,۶۰۶	(۱,۱۴۹,۰۷۹,۹۶۵,۷۷۵)	(۱,۸۷۲,۵۲۸,۸۷۸)	(۵,۹۰۵,۲۵۰,۰۰۳)	۲۴,۱۹۲,۲۵۴,۹۵۰	۲,۷۰۳,۲۰۸,۱۷۸



پوسته گزارش حسابرسی

دوره ۹ - ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یونای نزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۰۳,۲۰۸,۱۷۸	۲۴,۱۹۲,۲۵۴,۹۵۰	(۵,۹۰۵,۲۵۰,۰۰۳)	(۱,۸۷۲,۵۲۸,۸۷۸)	(۱,۱۴۹,۰۷۹,۹۶۵,۷۷۵)	۱,۱۸۱,۰۴۹,۹۹۹,۶۰۶	
						نقل از صفحه قبل
(۱,۵۵۵,۷۴۳,۸۵۸)	(۱,۲۵۹,۲۰۵,۴۸۰)	(۴۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۴۳,۹۶۳)	(۱۰,۷۲۲,۵۶۱,۵۱۸)	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
						سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۴,۳۰۵,۸۰۸,۸۷۴	۴۷۱,۱۱۶,۴۴۸	(۶۵,۱۷۴,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۲,۹۹۵)	(۱۲,۴۸۶,۱۲۶,۵۵۷)	۱۳,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
						صنعتی بهشهر
	(۱,۴۵۰,۸۶۴,۳۷۹)	(۴۸,۲۵۵,۹۹۹)	(۹,۱۶۸,۴۸۸)	(۱۱,۰۴۴,۶۳۹,۸۹۲)	۹,۶۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
						بانک ملت
	۳۹۷,۵۰۰			(۴۹,۷۰۲,۵۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
						بیمه زندگی ایساتیس
۱۳۵,۴۲۲,۴۸۸	۵,۱۰۹,۵۵۷,۴۲۹	(۲۱۰,۱۲۵,۹۹۸)	(۳۹,۹۲۳,۰۶۹)	(۳۶,۶۶۵,۵۹۳,۵۰۴)	۴۲,۰۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
						بانک صادرات ایران
(۳۵۱,۰۱۵,۳۱۸)	۱,۸۷۱,۷۰۸,۹۰۲	(۱۳۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۹۰۸,۸۷۷)	(۲۴,۱۹۲,۲۸۲,۲۲۲)	۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۱
						پالایش نفت تهران
۱,۰۸۶,۳۵۸,۳۵۳	(۶,۱۷۵,۱۴۷,۴۱۴)	(۴۰۳,۴۳۹,۳۹۰)	(۷۶,۶۵۲,۵۳۹)	(۸۶,۳۸۲,۹۳۳,۶۲۵)	۸۰,۶۸۷,۸۷۸,۱۴۰	۲۸,۴۰۰,۰۰۰
						پتروشیمی پارس
۳۳۸,۵۵۲,۷۳۵	۳,۰۹۱,۵۰۶,۱۴۶	(۲۱۱,۵۷۵,۰۹۶)	(۴۰,۱۹۹,۰۸۷)	(۳۸,۹۷۱,۷۳۸,۴۰۱)	۴۲,۳۱۵,۰۱۸,۷۳۰	۶۲۲,۷۹۶
						پتروشیمی جم
	(۹۵۶,۶۲۳,۳۵۷)	(۱۴۰,۹۴۰,۹۲۹)	(۷۶,۴۸۴,۰۳۶)	(۲۸,۹۲۷,۶۲۳,۵۸۲)	۲۸,۱۸۸,۱۸۵,۱۹۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰
						بانک تجارت
	۲,۹۲۰,۵۹۲	(۷۲,۹۴۲)	(۱۳,۸۵۷)	(۱۱,۵۸۰,۹۷۹)	۱۴,۵۸۸,۳۷۰	۲,۳۸۳
						گروه مالی مهرگان تامین پارس
	(۵,۹۷۹,۶۸۱,۶۰۰)	(۱۲۶,۷۴۷,۱۵۵)	(۲۴,۰۸۱,۵۱۹)	(۳۱,۱۷۸,۳۸۴,۰۵۶)	۲۵,۳۴۹,۴۳۱,۱۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
						آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۵۴۳,۴۸۶,۶۳۳)	۲,۲۳۷,۵۲۹,۶۳۹	(۱۲۲,۳۲۰,۰۱۹)	(۲۳,۲۴۰,۷۳۳)	(۲۲,۰۸۰,۹۱۳,۶۰۹)	۲۴,۴۶۴,۰۰۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
						سرمایه‌گذاری دارویی تامین
	(۲۵۴,۹۹۸,۷۱۶)	(۷۱,۴۳۷,۰۸۰)	(۱۳,۵۷۲,۸۹۴)	(۱۴,۴۵۷,۴۰۴,۰۱۲)	۱۴,۲۸۷,۴۱۵,۲۷۰	۴۰۰,۰۰۰
						پتروشیمی شیراز
	۸,۸۵۷,۷۳۷	(۲۰۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۳۲۹)	(۳۹۰,۱۵۳,۹۳۴)	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
						بانک سامان
۱,۵۰۷,۱۳۳,۸۱۷	۱,۶۳۴,۶۷۷,۵۵۶	(۱۵۹,۵۴۵,۱۶۳)	(۳۰,۰۲۳,۴۴۹)	(۳۰,۰۸۴,۴۹۶,۰۳۴)	۳۱,۹۰۹,۰۳۳,۲۰۱	۹,۰۰۰,۰۰۱
						تولیدی کاشی تکسرام
۱,۳۲۶,۳۵۸,۲۶۶	(۶۸۹,۵۷۱,۰۶۱)	(۷۲,۹۵۷,۵۳۴)	(۱۳,۸۶۱,۸۰۶)	(۱۵,۱۹۴,۲۵۸,۱۷۶)	۱۴,۵۹۱,۵۰۶,۴۵۵	۴,۰۰۰,۰۰۰
						سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
۲۹۳,۷۸۴,۳۲۲	۱۹,۹۵۷,۹۱۲,۱۸۷	(۵۶۷,۵۶۴,۰۱۶)	(۲۰۰,۶۶۳,۴۶۷)	(۹۲,۷۸۶,۶۶۴,۷۲۰)	۱۱۳,۵۱۲,۸۰۴,۳۹۰	۲,۳۲۲,۷۵۳
						پتروشیمی نوری
	۶۱۹,۳۸۷,۶۸۱	(۴۴۱,۷۸۱,۶۵۳)	(۱۶۰,۰۳۸,۳۲۰)	(۸۷,۱۳۵,۱۲۳,۷۴۶)	۸۸,۳۵۶,۳۳۱,۴۰۰	۱,۵۹۴,۰۶۹
						پلیمر آریا ساسول
	(۱۹,۲۸۸)			(۱۹,۲۸۹)	۱	۱
						سیمان فارس و خوزستان
	۲۹۶,۵۸۵,۲۵۱	(۱۸۸,۳۱۴,۹۹۹)	(۳۵,۷۷۹,۶۵۷)	(۳۷,۱۴۲,۳۲۰,۰۹۳)	۳۷,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
						پالایش نفت اصفهان
	۴۸,۴۳۲,۶۹۷	(۱۵,۳۳۳,۶۱۳)	(۲,۹۱۱,۴۶۶)	(۲,۹۹۸,۰۵۴,۸۰۰)	۳,۰۶۴,۷۲۲,۵۷۶	۲,۶۰۰,۰۰۰
						قنداصفهان
(۲,۴۷۸,۱۴۹,۰۸۲)	۲,۷۸۸,۴۷۱,۴۴۱	(۱۴۱,۵۷۳,۵۷۵)	(۵۲,۱۳۴,۸۸۲)	(۲۵,۳۳۲,۵۳۵,۱۰۱)	۲۸,۳۱۴,۷۱۴,۹۹۹	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
						باما
	۲,۴۲۶,۱۲۸,۱۹۷	(۲۰۸,۲۷۲,۹۹۶)	(۳۹,۵۷۰,۹۸۱)	(۳۸,۹۸۰,۶۲۶,۵۸۶)	۴۱,۶۵۴,۵۹۸,۷۶۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
						س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	۴۰,۳۳۶,۹۹۹,۳۶۱	(۱۸۶,۴۸۱,۲۷۱)	(۳۵,۴۳۱,۲۴۷)	(۳۳,۰۵۰,۶۴۲,۴۲۵)	۳۷,۲۹۶,۲۵۴,۳۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
						بانک اقتصادنوین
	۸۳,۶۹۰,۳۹۵	(۵۴,۱۱۹,۹۸۲)	(۱۸,۹۳۶,۰۷۳)	(۹,۹۲۰,۲۴۹,۴۱۰)	۱۰,۸۲۳,۹۹۵,۸۶۰	۱,۱۲۵,۰۰۰
						س. و توسعه صنایع لاستیک
	۴,۱۴۴,۱۴۷,۱۳۹	(۱۰۳,۱۷۵,۱۵۳)	(۱۹,۶۰۳,۲۱۲)	(۱۶,۳۶۸,۱۰۵,۲۹۶)	۲۰,۶۳۵,۰۳۰,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰
						سیمان آبیک
۶,۶۶۸,۲۳۳,۱۴۲	۵۶,۹۸۹,۵۳۰,۹۵۳	(۹,۶۲۵,۱۵۵,۵۶۵)	(۲,۸۲۱,۸۲۶,۸۲۳)	(۱,۸۵۵,۶۳۴,۵۹۸,۸۴۲)	۱,۹۲۵,۰۸۱,۱۱۲,۱۸۳	
						نقل به صفحه بعد



یوست گزارش حسابداری

رازدار

دوره ۱۴۰۵ / ۲ / ۹ - ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ابساتیس بوای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷					نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۶,۶۶۸,۲۳۳,۱۴۲	۵۶,۹۸۹,۵۳۰,۹۵۳	(۹,۶۲۵,۱۵۵,۵۶۵)	(۲,۸۳۱,۸۲۶,۸۲۳)	(۱,۸۵۵,۶۳۴,۵۹۸,۸۴۲)	۱,۹۲۵,۰۸۱,۱۱۲,۱۸۳	
۳۰۰,۲۶۱,۳۹۹	(۳۳۹,۸۶۵,۰۲۵)	(۲۸,۸۴۵,۱۰۴)	(۵,۴۸۰,۴۱۰)	(۶,۰۷۴,۵۶۰,۳۵۵)	۵,۷۶۹,۰۲۰,۸۴۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۰۱,۷۶۳,۲۶۲	(۱,۱۲۸,۲۹۳,۳۷۵)	(۱۳۴,۷۲۸,۵۲۵)	(۲۵,۵۹۸,۲۳۳)	(۲۷,۹۱۳,۶۷۰,۴۹۷)	۲۶,۹۴۵,۷۰۴,۸۷۰	۲,۹۲۱,۶۰۹
(۸۰۸,۷۳۶,۲۹۲)	(۶,۷۱۱,۳۰۸,۵۰۸)	(۸۳,۳۰۷,۸۴۷)	(۱۵,۸۲۷,۴۶۱)	(۲۳,۲۷۳,۷۴۲,۸۹۲)	۱۶,۶۶۱,۵۶۹,۶۹۲	۸,۰۶۸,۷۵۰
.	(۵,۱۸۹,۹۳۷,۲۷۹)	(۱۱۸,۳۳۱,۶۰۳)	(۵۱,۳۲۱,۰۰۷)	(۲۸,۶۸۶,۶۰۵,۱۵۲)	۲۳,۶۶۶,۳۲۰,۴۸۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۴,۲۰۱,۸۰۳	(۲۱۴,۵۰۲,۴۲۵)	(۹,۴۸۳,۵۲۵)	(۱,۸۰۱,۸۱۵)	(۲,۰۹۹,۹۲۲,۲۲۵)	۱,۸۹۶,۷۰۵,۱۴۰	۲۴۹,۹۹۹
۲,۳۱۹,۸۶۲	.	.	.	.	.	.
(۱۷۲,۵۲۵,۷۱۸)	.	.	.	.	.	.
۶,۲۶۹,۳۴۸,۷۲۵	.	.	.	.	.	.
۱۳,۸۴۲,۷۲۵	.	.	.	.	.	.
۷۳۱,۸۶۳,۰۸۳	.	.	.	.	.	.
۲,۳۵۸,۳۶۲,۳۹۱	.	.	.	.	.	.
(۷۰۰,۴۸۵,۵۵۱)	.	.	.	.	.	.
۹۹۸,۹۰۶,۳۲۳	.	.	.	.	.	.
۲۳۶,۷۶۰,۴۲۴	.	.	.	.	.	.
(۱,۰۵۸,۶۳۹,۱۱۳)	.	.	.	.	.	.
(۹۳۷,۰۳۴,۴۴۱)	.	.	.	.	.	.
(۷,۹۵۲,۳۹۵)	.	.	.	.	.	.
۱,۶۴۶,۶۶۳,۴۹۸	.	.	.	.	.	.
۹,۳۲۲,۰۵۸	.	.	.	.	.	.
۴۵۴,۱۰۳,۴۲۹	.	.	.	.	.	.
۲,۰۵۵,۲۹۹,۱۸۳	.	.	.	.	.	.
(۱۴۶,۳۰۴,۷۷۹)	.	.	.	.	.	.
(۳۲۷,۱۶۷,۸۸۳)	.	.	.	.	.	.
.
۲,۴۰۳,۷۹۲,۵۵۳	.	.	.	.	.	.
۱۸۰,۸۴۰,۳۵۵	.	.	.	.	.	.
۲۴,۱۵۶,۹۳۸,۰۴۳	۴۳,۴۰۵,۶۲۵,۳۴۱	(۹,۹۹۹,۸۵۲,۱۶۹)	(۲,۹۳۱,۸۵۵,۷۳۹)	(۱,۹۴۲,۶۸۳,۰۹۹,۹۶۳)	۲,۰۰۰,۰۲۰,۴۳۳,۲۱۲	جمع



پیوست گزارش حسابداری

رژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یونای نزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۱۳۴,۹۹۳,۶۱۰	۰	(۶۱,۵۱۵,۴۱۷)	(۲۴,۴۳۴,۹۱۸,۳۹۳)	۲۵,۶۳۱,۴۲۷,۴۲۰	۱,۴۹۰	مس کاند CopperCthd
۰	۷۸,۰۶۵,۵۸۲,۹۳۵	۰	(۴۰۶,۲۱۹,۴۶۵)	(۹۰,۷۸۶,۳۲۲,۰۰۰)	۱۶۹,۳۵۸,۱۳۴,۴۰۰	۹,۲۰۶	شمش طلا GoldBar
۰	۷۹,۲۰۰,۵۷۶,۵۴۵	۰	(۴۶۷,۷۳۴,۸۸۲)	(۱۱۵,۲۲۱,۲۴۰,۳۹۳)	۱۹۴,۸۸۹,۵۵۱,۸۲۰		جمع

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۹۳۸,۴۹۶,۲۸۶	(۲۵,۷۰۴,۴۱۶)	(۱۴,۰۳۴,۵۳۳)	(۴,۱۶۲,۶۴۷,۹۰۵)	۵,۱۴۰,۸۸۳,۱۴۰	۱,۸۰۵,۹۲۱	ح. سرمایه‌گذاری سپه
۰	(۶۷۹,۴۲۳,۸۷۱)	(۷,۵۶۹,۰۳۹)	(۱,۴۳۸,۰۸۹)	(۲,۱۸۴,۲۲۴,۵۳۲)	۱,۵۱۳,۸۰۷,۷۸۹	۱,۱۳۰,۵۵۱	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۷۵,۴۲۵,۴۶۶	(۱,۵۷۶,۳۳۷)	(۸۶۰,۶۱۸)	(۲۳۷,۳۸۵,۱۲۵)	۳۱۵,۲۴۷,۴۴۶	۲۱۱,۰۰۹	ح. ایران ترانسفو
(۲۶,۰۱۰,۷۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۲۶,۰۱۰,۷۱۰)	۳۳۴,۴۹۷,۸۸۱	(۳۴,۸۴۹,۶۹۲)	(۱۶,۳۳۳,۲۴۰)	(۶,۵۸۴,۲۵۷,۵۶۲)	۶,۹۶۹,۹۳۸,۳۷۵		جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۹ - ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک استانس یونای نورد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۷-۴ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزده فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۱۴۰۳/۱۱/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۰	۱۳۹,۳۳۶,۱۹۱	(۹,۲۶۹,۷۲۶)	(۱۴,۸۹۹,۱۷۳,۹۲۳)	۱۷,۰۴۷,۷۷۹,۸۴۰	۱۷,۹۹۲	مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش خ ۰۵۰۴۱
	(۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۲,۱۴۳,۷۵۰)	(۶۶,۹۸۷,۸۵۶,۳۵۰)	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	صکوک مراجعه اندیمسک ۷۱-مماهه ۲۳/٪
	۰	(۳۵,۲۶۷,۲۵۱)	(۳۱,۸۸۵,۹۳۷)	(۴۰,۲۶۳,۳۸۱,۳۱۴)	۴۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش خ ۰۷۰۸۰۸
	۰	(۱۳۷,۰۶۲,۵۰۰)	(۶۷,۳۸۱,۲۵۰)	(۳۸۵,۰۶۹,۷۸۱,۲۵۰)	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	صکوک اجاره اخیر ۶۱-۳ماهه ۲۳/٪
	۰	(۱۳۹,۰۷۵,۰۳۲)	(۳,۴۷۹,۳۵۰)	(۶,۵۳۴,۳۲۷,۸۳۲)	۶,۳۹۸,۶۳۲,۰۵۰	۸,۱۶۱	مراجعه عام دولت ۲۳۶-ش خ ۰۷۰۸۱۵
	۰	۵۷,۶۶۰,۹۳۸	(۴۵,۵۷۶,۵۶۲)	(۸۶,۰۴۶,۷۶۲,۵۰۰)	۸۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۳-ش خ ۰۶۱۰۰۱
	۰	۳,۲۱۳,۱۰۵,۷۹۱	(۶۴,۴۳۱,۵۱۴)	(۳۱۳,۳۳۵,۹۷۲,۶۹۵)	۲۱۷,۰۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	اجاره تالان فولادموند ۲۲۰-۱۴۰۸۰۲۲
	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۴۳,۱۳۷,۵۰۰)	(۳۱,۵۶۸,۷۵۰)	(۱۱۹,۰۲۱,۵۶۸,۷۵۰)	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد-بدون ضامن
	۰	(۷۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۳۸,۸۷۵,۰۰۰)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	صکوک مراجعه اندیمسک ۰۷-مماهه ۲۳/٪
	۲۴,۶۵۶,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۰۴۰۴۰۸
	(۱۷,۷۶۲,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷
	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره فولاد-بدون ضامن
	۲,۰۷۹,۳۱۲,۷۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	استان خزانه-م آیودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
	۱,۹۰۲,۷۶۶,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	استان خزانه-م آیودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۴,۱۳۰,۱۹۷,۸۱۶	۲,۹۷۷,۸۱۰,۶۳۷	(۲۸۴,۵۰۱,۷۳۹)	(۱,۱۵۴,۵۹۷,۵۹۹,۵۱۴)	۱,۱۵۷,۸۵۹,۹۱۱,۸۹۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس بویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱۵۷,۴۴۵,۶۶۷,۱۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸-۲	(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری از حق تقدم	۱۸-۳	(۱,۰۵۲,۹۴۱,۹۱۲)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری از گواهی سپرده کالایی	۱۸-۴	۳۵,۴۹۲,۴۰۱,۷۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری از اختیار معامله	۱۸-۵	۶۸,۱۰۱,۳۹۷
		۱۹۲,۹۱۳,۷۸۱,۳۹۱
		۲۴,۶۸۲,۰۵۴,۸۵۳

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
فولاد امیرکبیرکاشان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۵۰,۷۷۴,۲۴۶)	(۳۰,۶۴۱,۵۲۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۴۸,۷۳۸,۰۷۶)	(۱۶۴,۷۰۰,۹۰۰)
فولاد خوزستان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۷۳,۷۲۳,۲۹۷)	(۷۹,۸۹۳,۴۵۰)
سیمان تهران	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۹۶۲,۱۲۳,۲۳۶)	(۱۰,۱۸۴۵,۳۸۰)
سیمان آبیگ	۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۶۹۳,۵۰۶,۴۳۸)	(۷۳,۱۰۳,۹۴۰)
بانک ملت	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۰۲,۳۹۱,۲۹۷)	(۱۵۳,۹۹۳,۸۴۰)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۴۱۴,۴۵۱,۶۱۸)	(۲۳۸,۶۵۶,۶۰۰)
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۲۸۴,۷۹۶,۵۸۷)	(۱۵۰,۲۵۹,۲۰۰)
معدنی‌صنعتی چادرملو	۴,۷۹۰,۷۷۹	۱۱,۵۳۱,۴۰۵,۰۵۳	(۱۳,۶۰۵,۷۷۷,۲۳۳)	(۳۱,۴۸۰,۷۳۶)
سوزمیران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۱۶,۳۶۱,۱۷۲)	(۶۰,۹۶۰,۹۰۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۲۰۵,۹۰۲,۶۸۸)	(۲۰۲,۸۲۲,۶۲۰)
کوپر تاپر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۷۷,۶۳۷,۵۶۶)	(۹۳,۷۷۵,۵۰۰)
پالایش نفت تهران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۵۴,۴۴۴,۵۲۴)	(۱۳۲,۸۷۴,۵۶۰)
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۵۹۹,۹۹۹,۰۰۰	(۵۹۹,۴۲۹,۰۰۶)	(۱,۶۳۷,۹۹۷)
پتروشیمی پردیس	۱۳۱,۰۰۰	۷۰,۸۹۳,۲۷۰,۰۰۰	(۷۲,۹۶۶,۹۹۸,۸۰۸)	(۱۹۳,۵۳۸,۶۲۷)
نقل به صفحه بعد		۶۲۶,۴۴۱,۶۷۴,۰۵۳	(۵۹۸,۸۵۳,۹۵۵,۷۸۲)	(۱,۷۱۰,۱۸۵,۷۷۰)
		۲۲,۷۴۵,۳۲۴,۱۳۱	(۳,۱۳۲,۲۰۸,۳۷۰)	(۶۸,۵۰۷,۵۳۳,۰۳۶)



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷					تعداد	نام سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸,۵۰۷,۵۳۳,۰۳۶	۲۲,۷۴۵,۳۲۴,۱۳۱	(۳,۱۳۲,۲۰۸,۳۷۰)	(۱,۷۱۰,۱۸۵,۷۷۰)	(۵۹۸,۸۵۳,۹۵۵,۷۸۲)	۶۲۶,۴۴۱,۶۷۴,۰۵۲		نقل از صفحه قبل
.	(۸,۹۱۶,۹۳۸,۱۹۱)	(۲۵۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۴۳۱,۲۰۰)	(۵۹,۹۵۹,۳۰۶,۹۹۱)	۵۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
۴۷,۸۰۷,۱۷۰	(۵,۷۱۵,۸۴۵,۱۹۰)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۸۲۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۵۳,۰۲۵,۱۹۰)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
.	(۱,۲۹۹,۹۳۵,۲۰۸)	(۱۹,۰۸۲,۳۹۸)	(۱۰,۴۱۸,۹۳۵)	(۵,۰۸۶,۸۸۳,۶۶۸)	۳,۸۱۶,۴۵۹,۶۹۳	۳,۶۸۰,۲۸۹	ماشین سازی اراک
(۶,۱۸۵,۷۳۳,۶۸۰)	(۱۴,۲۰۵,۲۲۸,۸۲۳)	(۹۴,۱۱۶,۰۰۰)	(۵۱,۳۸۷,۳۳۶)	(۳۲,۸۸۲,۹۲۵,۶۸۷)	۱۸,۸۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ایساتیس پویا
۱۴,۸۹۰,۸۶۸,۹۸۲	(۱۷۷,۶۱۸,۳۰۸)	(۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۷۸,۸۶۹,۷۰۰)	(۲۸,۸۴۴,۲۹۸,۶۰۸)	۲۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
۷,۲۸۴,۴۶۷,۰۳۷	۳,۷۲۰,۴۰۱,۶۱۵	(۱۵۶,۱۴۰,۰۰۰)	(۸۵,۳۵۲,۴۴۰)	(۲۷,۲۶۶,۲۰۵,۹۴۵)	۳۱,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۸,۱۲۳,۳۷۶,۵۹۹	۱۱,۱۲۵,۷۳۱,۱۸۹	(۲۱۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۳۶,۹۰۰)	(۳۲,۰۶۷,۷۸۱,۹۱۱)	۴۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
.	۹۱,۵۱۵,۳۱۱	(۵,۳۳۲,۸۴۴)	(۲,۹۱۱,۷۳۳)	(۹۶۶,۸۰۸,۹۸۶)	۱,۰۶۶,۵۶۸,۸۷۴	۴۴۰,۳۶۷	ایران ترانسفو
۱۵,۸۷۷,۴۷۶	(۲,۰۶۹,۶۱۰,۹۶۳)	(۱۷۰,۸۸۴,۰۰۰)	(۹۳,۳۰۲,۶۶۴)	(۳۵,۹۸۲,۲۲۴,۲۹۹)	۳۴,۱۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	باما
۱۲,۱۳۶,۳۱۰,۷۹۲	۱۱,۰۷۱,۶۲۹,۵۶۴	(۳۶۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۰۹۸,۹۰۰)	(۶۱,۲۹۴,۶۲۱,۵۳۶)	۷۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲۳۵,۷۳۱,۰۱۷)	(۶,۶۳۹,۲۲۹,۷۴۶)	(۲۱۶,۹۶۴,۳۳۹)	(۱۱۸,۴۶۲,۵۲۹)	(۴۹,۶۹۶,۶۷۰,۷۱۸)	۴۳,۳۹۲,۸۶۷,۸۴۰	۱,۲۰۰,۰۲۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۱۳,۹۹۲,۶۸۲,۸۷۴	(۲۲۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۶۴۱,۷۰۰)	(۳۰,۹۴۷,۲۲۵,۴۲۶)	۴۵,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۳۲۷,۰۹۵	(۱۶,۳۱۴)	(۸,۸۵۳)	(۲,۸۹۰,۷۲۳)	۳,۲۴۲,۸۸۵	۸۶۵	توسعه ساختمان سپهر تهران
۳۳۱,۶۴۵,۶۰۴	(۴,۹۵۶,۶۰۳,۴۱۶)	(۳۲۰,۶۲۱,۳۶۹)	(۱۷۵,۰۵۹,۳۶۸)	(۶۸,۵۸۵,۱۹۶,۴۷۹)	۶۴,۱۲۴,۲۷۳,۷۰۰	۸,۲۰۰,۰۳۵	پالایش نفت بندرعباس
۷۷۷,۳۰۳,۴۰۵	۱۰,۷۱۲,۳۹۸,۱۹۴	(۱۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۹۵۸,۴۰۰)	(۲۷,۰۷۳,۳۴۳,۴۰۶)	۳۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۳۷۱,۰۹۰,۵۲۴	۴,۳۶۰,۲۵۶,۷۵۵	(۱۳۵,۷۸۰,۸۰۱)	(۷۴,۱۳۶,۳۱۷)	(۲۲,۵۸۵,۹۸۶,۲۴۷)	۲۷,۱۵۶,۱۶۰,۱۲۰	۴,۴۹۶,۰۵۳	سرمایه‌گذاری سپه
۱,۰۳۲,۳۲۰,۹۲۵	(۷,۶۶۱,۱۰۴,۶۵۳)	(۱۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۱,۹۳۵,۵۰۰)	(۳۳,۸۰۷,۴۱۹,۱۵۳)	۲۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	(۲,۰۳۷,۱۲۲,۳۷۵)	(۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۸۲۲,۲۰۰)	(۲۹,۹۵۹,۶۰۰,۱۷۵)	۲۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	نیروکلر
۶۹۳,۳۹۴,۹۸۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
(۱۷۵,۹۹۲,۸۶۱)	.	.	.	.	.	.	ملی سرب‌وروی ایران
۶۶۵,۰۱۹۴,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۶۵۶,۵۷۴,۸۳۹	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۱,۴۵۰,۸۵۶,۶۷۸	.	.	.	.	.	.	شیمی دارونی داروپخش
(۳۰,۱۹,۴۰۷,۸۰۳)	.	.	.	.	.	.	تولیدی کاشی تکسرام
۵۳۷,۱۷۴,۹۹۵	.	.	.	.	.	.	کارخانجات داروپخش
۱۲۰,۸۸۹,۹۳۲,۱۸۹	۲۴,۱۴۰,۹۳۹,۸۵۵	(۶,۰۹۴,۳۹۶,۲۳۵)	(۳,۳۲۷,۵۴۰,۳۴۵)	(۱,۱۸۵,۳۱۶,۳۷۰,۷۳۰)	۱,۲۱۸,۸۷۹,۲۴۷,۱۶۵		نقل به صفحه بعد



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یونای بزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۸۸۹,۹۳۲,۱۸۹	۲۴,۱۴۰,۹۳۹,۸۵۵	(۶,۰۹۴,۳۹۶,۲۳۵)	(۳,۳۲۷,۵۴۰,۳۴۵)	(۱,۱۸۵,۳۱۶,۳۷۰,۷۳۰)	۱,۲۱۸,۸۷۹,۲۴۷,۱۶۵	نقل از صفحه قبل
۳۸۷,۳۹۹,۸۳۳	سیمان بهبهان
(۵,۰۷۲,۶۳۷,۱۵۰)	کاشی پارس
۲۶۲,۷۶۲,۸۶۹	صنعتی بهشهر
(۳۱۲,۷۳۷,۰۷۰)	قنداصفهان
(۴,۳۲۷,۱۹۸,۶۶۷)	قاسم ایران
(۱۱,۲۰۹,۹۷۱,۴۵۳)	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰,۵۲۴,۵۳۶,۱۸۶	پتروشیمی جم
۵,۳۸۴,۸۴۳,۷۳۱	فجر انرژی خلیج فارس
(۳۲۷,۰۹۰,۷۵۲)	عطرین نخ قم
۸,۳۷۸,۴۱۲,۴۶۱	پتروشیمی پارس
۹,۷۹۱,۷۹۰,۹۶۹	پتروشیمی نوری
۱,۴۴۱,۳۲۹,۶۸۸	مجتمع صنایع لاستیک بزد
۸,۰۲۹,۲۲۱,۷۰۱	پلیمر آریا ساسول
۶,۸۶۱,۷۵۵,۵۵۲	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۸۳۸,۶۸۴,۶۶۸)	داروسازی دانا
(۸۰۵,۱۸۰,۴۹۶)	صنایع گلدیران
(۱۱۵,۵۲۷,۵۳۷)	صنایع فروآلیاژ ایران
۹,۰۰۵,۴۸۶,۵۲۴	پست پیشگامان
(۹۸۹,۸۱۸,۳۰۱)	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱,۱۹۹,۶۳۰,۴۲۸	اخشان خراسان
(۳۳۳,۲۴۹,۵۸۳)	گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)
(۶۸۶,۷۰۴,۱۷۳)	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
(۱۸۰,۸۰۴,۴۵۷)	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۲۹۷,۵۰۰)	بیمه زندگی ایساتیس
۴۸۸,۴۶۶,۸۰۷	صنایع ارتباطی آوا
۱۵۷,۴۴۵,۶۶۷,۱۳۱	۲۴,۱۴۰,۹۳۹,۸۵۵	(۶,۰۹۴,۳۹۶,۲۳۵)	(۳,۳۲۷,۵۴۰,۳۴۵)	(۱,۱۸۵,۳۱۶,۳۷۰,۷۳۰)	۱,۲۱۸,۸۷۹,۲۴۷,۱۶۵	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رزوار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستاس یونای نزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	صکوک مراهبه اندیمشک ۶ماهه ۷۱-۲۳٪
.	.	.	.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساشمیم
.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساولوو
.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسایام
.	.	.	.	۱۰,۹۳۷,۱۴۹,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۱۴۹,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۱۴۹	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساکران
.	.	.	.	۵,۰۵۳,۳۹۲,۰۰۰	۵,۰۵۳,۳۹۲,۰۰۰	۵,۰۵۳,۳۹۲	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساطوسی
.	.	.	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساقطعه
.	.	.	.	۱,۸۱۰,۹۴۳,۰۰۰	۱,۸۱۰,۹۴۳,۰۰۰	۱,۸۱۰,۹۴۳	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسایلیک
.	.	.	.	۴,۸۰۶,۸۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۶,۸۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۶,۸۵۰	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساشک
(۲۴,۲۸۷,۵۰۰)	.	.	.	۸۰,۶۰۸,۳۳۴,۰۰۰	۸۰,۶۰۸,۳۳۴,۰۰۰		

۱۸-۳- زیان تحقق نیافته نگهداری از حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷						
سود (زیان) تحقق نیافته	زیان تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱,۰۵۲,۹۴۱,۹۱۲)	(۲۰,۱۹۹,۳۹۷)	(۱۱,۰۲۸,۸۷۰)	(۵,۰۶۱,۵۹۲,۸۸۵)	۴,۰۳۹,۸۷۹,۲۴۰	۲,۳۴۸,۷۶۷	ح. سرمایه‌گذاری ایران خودرو
.	(۱,۰۵۲,۹۴۱,۹۱۲)	(۲۰,۱۹۹,۳۹۷)	(۱۱,۰۲۸,۸۷۰)	(۵,۰۶۱,۵۹۲,۸۸۵)	۴,۰۳۹,۸۷۹,۲۴۰		جمع

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری از گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵,۴۹۲,۴۰۱,۷۶۰	۱,۵۲۵,۹۵۵,۵۱۳	.	(۹۵,۰۴۱,۸۱۳)	(۳۷,۹۷۹,۷۵۸,۰۸۴)	۳۹,۶۰۰,۷۵۵,۴۱۰	۱,۵۸۳	شمس طلا GoldBar
۳۵,۴۹۲,۴۰۱,۷۶۰	۱,۵۲۵,۹۵۵,۵۱۳	.	(۹۵,۰۴۱,۸۱۳)	(۳۷,۹۷۹,۷۵۸,۰۸۴)	۳۹,۶۰۰,۷۵۵,۴۱۰		جمع

۱۸-۵- سود حاصل از عدم اعمال اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷						
سود عدم اعمال	سود عدم اعمال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۶۸,۱۰۱,۳۹۷	.	(۱,۵۲۹,۶۶۹)	(۱,۸۸۳,۳۶۸,۹۳۴)	۱,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اختیارف شستا - ۱۶۱۰ - ۱۴۰۴/۱۲/۱۳
.	۶۸,۱۰۱,۳۹۷	.	(۱,۵۲۹,۶۶۹)	(۱,۸۸۳,۳۶۸,۹۳۴)	۱,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰		



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسانس یونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۱۹- سود سهام و سود اوراق بهادار

۱- ۱۹ در آمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷				سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد امیرکبیرکاشان					
۴,۵۹۲,۷۵۳,۸۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری سیه					
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)					
۴,۷۷۱,۴۴۹,۷۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران					
.	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایران ترانسفو					
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه بهمن					
.	۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شیمی دارونی دارویخش					
.	۱,۷۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی کلشی تکسرام					
.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرامیک‌های صنعتی اردکان					
.	۵۲۸,۶۲۱,۴۹۸	(۸۱,۴۶۵,۶۴۲)	۶۱۰,۰۸۷,۱۴۰	۱۸۰	۳,۳۸۹,۳۷۳	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ماشین سازی اراک					
۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان					
.	۲,۱۳۴,۹۰۵,۶۶۰	(۳۴۵,۰۹۴,۳۴۰)	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	نیروکلر					
.	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان					
.	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو					
۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یاما					
۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان					
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۷	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو					
۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان آپیک					
.	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع شیمیایی سینا					
.	۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه					
۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس					
۳,۶۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسین					
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس					
۳۶,۳۹۲,۱۰۳,۵۳۰	۴۷,۴۸۷,۹۲۷,۱۵۸	(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)	۴۷,۹۱۴,۴۸۷,۱۴۰					نقل به صفحه بعد					



رازدار

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال				
۳۶,۲۹۲,۱۰۳,۵۳۰	۴۷,۴۸۷,۹۲۷,۱۵۸	(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)	۴۷,۹۱۴,۴۸۷,۱۴۰					نقل از صفحه قبل
۳,۵۱۰,۰۰۰,۸۶۳۶	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۸۵۲,۱۴۰,۰۷۸	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۲,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سیاهان
۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	قاسم ایران
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۰	۶,۳۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری ایساتیس یویا
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فجر انرژی خلیج فارس
.	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس
۴,۹۶۰,۰۰۰,۵۸۵۲	۷,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بخش هجرت
.	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مجمع صنایع لاستیک یزد
.	۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پلیمر آریا ساسول
۵,۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سوزمیران
.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فرانسوز یزد
۳۳۷,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پست پیشگامان
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش سوخت سبوز آگرس (سهامی عام)
.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۳۸۷,۳۹۹,۹۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سالمین
۳,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	کاشی پارس
۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۴,۱۴۹,۳۵۰,۸۲۰	.	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۹۳۷,۲۸۱,۸۸۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
۳,۱۳۴,۱۸۱,۷۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۷۸,۰۰۰,۵۱۲,۳۳۶	۹۰,۸۹۲,۵۲۷,۱۵۸	(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)	۹۱,۳۱۹,۰۸۷,۱۴۰					نقل به صفحه بعد

بازرسی گزارش حسابی
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷				سال مالی	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸,۰۰۵,۱۲۲,۳۹۶	۹۰,۸۹۲,۵۲۷,۱۵۸	(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)	۹۱,۳۱۹,۰۸۷,۱۴۰			نقل از صفحه قبل
۲,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	چینی ایران
۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
۴۰۶,۴۷۴,۳۳۶	داروسازی دانا
۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	صنایع گل‌دبران
۹۵۹,۰۴۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۴,۴۰۰,۰۰۰	صنایع فروالیاژ ایران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۳۵۵,۵۶۲	دانش بنیان پویا نیرو
۲۷,۷۰۰	بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه
۸۷,۰۴۷,۵۱۴,۹۹۴	۹۰,۸۹۲,۵۲۷,۱۵۸	(۴۲۶,۵۵۹,۹۸۲)	۹۱,۳۱۹,۰۸۷,۱۴۰			جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۹ - ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹,۴۵۰,۵۰۱,۹۵۵	۱,۴۲۰,۰۳۷,۳۴۳
سود اوراق مرابحه	۴,۹۷۱,۱۷۵,۹۴۷	۹,۳۷۴,۷۶۴,۲۷۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۷,۶۲۶,۵۴۵	۳,۵۶۱,۲۰۲,۶۴۴
سود سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی	۲۱,۴۸۰,۳۱۷,۲۷۰	۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹
	۴۵,۹۶۹,۶۲۱,۷۱۷	۱۴,۵۴۳,۶۸۷,۲۴۴

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره اخیر ۶۱-۳ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۲۳٪	۱,۶۶۶,۶۲۱,۷۷۴	
سود اوراق مشارکت اجاره تابان فرادماوند ۲۰-۱۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۲۳٪	۱۴,۶۱۲,۴۹۳,۴۵۸	
صکوک اجاره فولاد ۰۶-۵ بدون ضامن	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳٪	۳,۱۷۱,۳۸۶,۷۲۳	۱,۱۴۵,۸۲۹,۵۵۱
صکوک اجاره فولاد ۰۶- بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۲/۰۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳٪	۲۷۴,۲۰۷,۷۹۲	
				۱۹,۴۵۰,۵۰۱,۹۵۵	۱,۴۲۰,۰۳۷,۳۴۳

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

اوراق مرابحه	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۱۲- ش.خ	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۶۹۱,۹۱۲,۶۳۷	
سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	۱۱۸,۸۸۹,۶۴۹	۲,۵۹۷,۷۸۴,۸۰۳
سود اوراق مشارکت مرابحه سسگا- دماوند ۰۶-۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۱,۵۲۸,۶۸۹,۳۸۴	۶,۰۸۵,۰۶۶,۸۳۸
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۳۳- ش.خ ۰۴-۰۵	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۳٪	۴۰۷,۶۱۵,۴۰۳	
سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	۱,۱۴۶,۵۹۸,۶۱۶	
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۳۳- ش.خ ۰۱-۰۶	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۲۳٪	۸۲۵,۳۶۹,۷۰۵	
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۳۴- ش.خ ۰۸-۰۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۲۳٪	۴۸۰,۹۸۵,۶۸۵	
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۳۶- ش.خ ۰۸-۰۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۲۳٪	۴۶۳,۰۲۷,۵۰۵	
				۴,۹۷۱,۱۷۵,۹۴۷	۹,۳۷۴,۷۶۴,۲۷۸

پوست گزارش حسابداری

رزدار

دوره ۹ - ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اساتیس یونای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۲۰-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷			سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
۱۵۷,۷۵۰	۱۸۶,۶۵۰	۰	۱۸۶,۶۵۰	بانک ملی
۹۲۱,۰۹۵	۶۷,۱۰۴,۶۵۳	۰	۶۷,۱۰۴,۶۵۳	بانک سامان
۳,۴۴۲,۰۴۴,۰۳۷	۱۳۲,۸۹۸	۰	۱۳۲,۸۹۸	بانک پاسارگاد
۱۱۸,۰۷۹,۷۶۲	۲۰۲,۳۴۴	۰	۲۰۲,۳۴۴	بانک خاورمیانه
۳,۵۶۱,۲۰۲,۶۴۴	۶۷,۶۲۶,۵۴۵	۰	۶۷,۶۲۶,۵۴۵	

۲۰-۴- سود اوراق تامین مالی جمعی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷				اوراق تامین مالی جمعی
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۵۱,۶۹۳,۹۷۲	۵۹۶,۸۳۰,۶۱۸	۴۳٪	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسایاسا
۱۳۵,۹۸۹,۰۰۷	۹۸۹,۰۱۰,۹۹۳	۴۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساروک
	۵,۴۹۸,۳۶۰,۶۱۸	۴۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساشمیم
	۲,۶۸۸,۲۱۹,۱۵۷	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساوولو
	۲,۲۹۰,۰۴۱,۰۹۵۵	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسایام
	۳,۹۱۸,۵۹۸,۰۴۵	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساکران
	۸۸۱,۰۹۰,۰۳۹	۴۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساطوسی
	۴,۴۶۰,۲۷۳,۹۵۵	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساقطعه
	۷۶,۴۰۶,۸۹۰	۴۴٪	۱۴۰۵/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسایلیک
	۸۱,۱۱۶,۰۰۰	۴۴٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۳	۱۴۰۴/۱۱/۱۳	اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساخشک
۱۸۷,۶۸۲,۹۷۹	۲۱,۴۸۰,۳۱۷,۲۷۰				

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۹,۰۷۶,۳۳۲	۱۱۳,۳۳۵,۲۸۲	۲۱-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
(۱۸۸,۲۶۰)	۳,۱۲۶,۴۰۲,۴۱۱	۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۱۸,۸۸۸,۰۷۲	۳,۲۳۹,۷۳۷,۶۹۳	

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۷,۴۵۳,۹۱۸,۰۸۱	۱۵,۳۲۰,۲۷۷,۸۲۶	مدیر
۱,۶۰۵,۳۴۲,۹۱۰	۱,۸۷۷,۰۴۸,۸۸۰	متولی
۴,۶۹۷,۹۰۱,۰۹۶	۵,۰۰۹,۵۵۷,۰۰۲	ضامن نقدشوندگی
۱,۱۴۰,۷۹۰,۹۳۸	۱,۷۰۰,۶۹۸,۸۵۷	حسابرس
۲۴,۸۹۷,۹۵۳,۰۲۵	۲۳,۹۰۷,۵۸۲,۵۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۲۳- سایر هزینه‌ها

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
۱۴۴,۳۵۱,۳۶۴	۵۰۶,۸۰۵,۴۹۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۱,۸۲۹,۸۷۹	۳۹۰,۵۲۱,۹۳۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۴,۷۲۰	.	سایر هزینه‌ها
.	۸,۴۸۱,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۴,۹۷۶,۴۵۶,۷۲۴	۸,۴۵۵,۱۹۸,۱۲۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۰۲,۲۳۱,۴۶۹	۴۴۸,۳۳۱,۲۴۳	هزینه نرم افزار
۳۴,۴۳۵,۵۷۰	۴۰,۵۲۴,۱۱۷	هزینه کارمزد بانکی
۵,۴۶۹,۳۶۹,۷۲۶	۹,۸۴۹,۸۶۱,۹۱۰	

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	
۱۳,۱۴۲,۴۳۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۸,۷۷۰,۸۳۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۰۵,۳۷۰,۶۴۲,۰۹۸)	(۸۳,۰۶۹,۵۳۶,۵۲۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۲,۲۲۸,۲۱۲,۰۹۸)	(۷۱,۹۲۰,۷۶۵,۶۸۹)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها، صندوق دارای تعهدات و بدهی‌های احتمالی زیر است:

نماد	تعداد	تاریخ سررسید	قیمت سررسید
طستا ۱۲۴۲۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱,۶۱۰



پویست گزارش حساب‌های

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۹

صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر اسنادس یونای براد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

تعداد واحد	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۴۸۰۰	۲۶٪	۴۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان ایستانس یوناکیش
۱۳۳۰۰	۷۳٪	۱۳۳۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان ایستانس یوناکیش
۱۰۰	۰.۰۶٪	۱۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	سرمایه گذاری ایستانس یونای
۵۱۰۰	۲.۸۵٪	۵۱۰۰	ممتاز	کارگزار	شرکت کارگزاری ایستانس یونای
۷۳۶۵۱	۴۱.۰۹٪	۷۳۶۵۱	عادی	کارگزار	شرکت کارگزاری ایستانس یونای
۰	۰.۰۵٪	۹۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آمنه شکرلی قسلاقی
۱۹۰	۰.۰۵٪	۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سلیمان بابایی زاده اشکذری
۱۱۰	۰.۰۶٪	۱۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجتبی بزرگ موسوی
۱۰۴	۰.۰۶٪	۱۰۴	عادی	مدیر وابستگی	محمد هوشیار زاده
۹۷,۳۵۵	۵۴.۳۰٪	۹۷,۱۴۸			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
 معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مابده طلب - بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷	تاریخ معامله	ارزش	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
(۶,۴۴۳,۰۲۳,۷۶۶)		۱۵,۳۳۰,۳۷۷,۸۲۶	کاربرد ارکان	مدیر	سیدگردان ایستانس یوناکیش
(۳,۶۱۵,۸۴۹,۹۶۴)		۵,۰۰۹,۵۵۷,۰۰۳	کاربرد ارکان	ضامن نقدشوندگی	سرمایه گذاری ایستانس یونای
		۱۱۳,۱۱۴,۷۳۶	کاربرد ارکان	متولی سابق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۵۰,۸۳۰,۵۷۵)	طی سال مالی	۱,۷۶۳,۹۳۴,۱۴۴	کاربرد ارکان	متولی فعلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آن
		۴۴۳,۸۴۶,۹۸۶	کاربرد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۶۴۳,۷۱۸,۶۰۵)		۱,۲۵۶,۸۵۱,۸۷۱	کاربرد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۱۳,۰۵۷,۸۳۷,۰۰۹		۷,۹۰۵,۷۳۹,۷۶۲,۸۳۶	کاربرد معاملات	همگروه با مدیر	کارگزاری ایستانس یونای

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستمر تبدیل اقلام صورت های مالی و با اضا در یادداشت های همراه بوده به شرح زیر است:
 به دلیل وقوع چک تجملی رمضان، بازار سهام از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ بسته شده است. بازار معاملات سهام در تاریخ صورت های مالی همچنان بسته بوده و بازگشایی مجدد بازار مستلزم افزایش اطلاعات کافی و تصمیمات سازمان حسابرسی است.
 بورس و اوراق بهادار خواهد بود.



سازمان حسابرسی و تصمیمات سازمان حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۵/۲۷-۹



روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران

شماره نامه: ۱۴۰۳۳۰۴۰۰۹۰۱۱۱۸۰۹۲

تاریخ نامه: ۱۴۰۳/۸/۲۲

آگهی تغییرات حسابرسی رازدار موسسه غیر تجاری به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

آگهی تغییرات موسسه غیر تجاری حسابرسی رازدار به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ و به شماره ثبت ۱۱۷۷ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی شرکا مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ و مجوز شماره ۴۰۳/۴۱۰۳۶۳ مورخه ۱۴۰۳/۷/۲۵ جامعه حسابداران رسمی ایران تصمیمات ذیل اتخاذ شد:

آقای محمد جواد صفار سفلائی به شماره ملی ۰۹۳۸۴۳۸۲۷۱ به سمت مدیرعامل و عضو هیئت مدیره تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ آقای مجید رضازاده به شماره ملی ۱۲۸۵۵۴۹۰۶۶ به سمت عضو هیئت مدیره تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ آقای محمود محمدزاده به شماره ملی ۱۲۸۷۶۵۸۳۰۱ به سمت نایب رئیس هیئت مدیره تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ آقای محمود لنگری به شماره ملی ۲۹۹۱۳۳۹۹۱۸ به سمت رئیس هیئت مدیره تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ آقای نصراله صالح به شماره ملی ۳۹۶۱۶۳۹۷۳۶ به سمت عضو هیئت مدیره تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ انتخاب گردیدند امضای کلیه اسناد و اوراق تعهدآور از قبیل قرارداد، چک و سفته با امضای دوفقر از اعضای هیئت مدیره همراه با مهر موسسه و مکاتبات عادی با امضای مدیرعامل و در غیاب ایشان با امضای رئیس یا نایب رئیس هیئت مدیره، همراه با مهر موسسه معتبر است.

اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران

شماره پیگیری: ۰۳۰۸۲۲۶۰۰۲۴۵۱۷۲

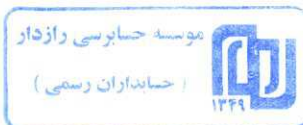
<http://www.rooznamehramli.ir/News/ShowNews.aspx?Code=18086496>

لینک آگهی در سایت روزنامه رسمی:

این روزنامه بصورت الکترونیکی و در قالب فایل PDF تولید و منتشر شده است. برای اطمینان از اعتبار و صحت امضاء دیجیتال و نسخه چاپی به نشانی مندرج در انتهای آگهی مراجعه نمایید.

رفع مسئولیت:

مطالب آگهی های منتشر شده در روزنامه رسمی براساس چرخه مشخصی که از تقدیم مفاد آن از سوی ذینفع قانونی به ادارات ثبت (شرکتها) در تهران و شهرستانها آغاز و پس از جری تشریفات مربوطه به صورت آگهی تسلیم روزنامه رسمی کشور برای انتشار می گردد، پیروی می نماید. لهذا این مرجع هیچگونه دخالتی در مفاد و مندرجات آگهی های منبور نداشته و ندارد.



شماره ۷۵۷۸

روزنامه رسمی ۲۹۵۱۱۹۷

انگیزه های مربوط به تأسیس هیئت مدیره و تغییرات آن

شماره ۱۲۵۷۶ ۱۹۱۰۲۴

انگیزه مناقصه شماره ۳

اداره راه استان مرکزی
مدل خودرو بهمت راننده های شرکت
تکست سفید شکسته و درآمده ساره را
تسلیم میگذارد.

شماره ۹۱۹۷۳۹ ۱۹۱۰۲۴

ناموس موسسه حسابرسی رازدار

نظر به ماده ۸ آیین نامه اصلاحیه هیئت موسسات غیر سهامی از تاریخ تصویب این اساسنامه
وارد شماره ۸-۱۹۱۰-۲۴-۱۹۱۰ هیئت مدیره سابق مدتی در بهای موسسه
حسابرسی رازدار از تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۱۳ تحت شماره ۱۱۷۷ در این اداره
تجدید شرح امر به جهت اطلاع عموم آگهی میشود

- ۱- نام موسسه و دستنویس حسابرسی رازدار
- ۲- موضوع موسسه: انجام امور تخصصی حسابداری - امور مالی - حسابرسی (عمومی و مالیاتی) و اداری شامل طرح و اجرای سیستم های حسابداری مالی طرح و اجرای سیستم های حسابداری مالی (موضوع ماده ۷۷۵ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۴۵) مشاوره مالی و مالیاتی و آزرقتن مالی بطور اتم - طرح سیستم های اداری پرسنلی و طبقه بندی مشاغل

- ۳- مرکز اصلی - تهران خیابان شاه شماره ۲۹
- ۴- تاریخ تشکیل و مدت با رعایت ماده ۵۰۴ قانون تجارت از تاریخ اول دی ماه ۱۳۴۹ بدست نامحدود

حسابداری دولتی ساختمان ایران

- ۶- دارایی موسسه مبلغ درشت و مجهل هزار ریال

- ۷- موسسین: آقای غلامرضا مهدوی - بهروز و قنبر

- ۸- مدیران موسسه: اشخاص گزیده و فرزندان عالی رتبه و استادیکه تعهد مالی برای موسسه ایجاد نمینماید و همچنین برداشت از حسابهای بانکی موسسه نقل و انتقال وجه و موجودیها صدور چکها یا دستور پرداختها همیشه حسابهای بانکی یا انشای هر دو نفر آقایان غلامرضا مهدوی و بهروز و قنبر متقفا با هم موسسه معتبر خواهد بود

رایس اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی
۹۱۷۹۷ پ
ت ۶۰۶۹۷

شماره ۱۲۵۷۶ ۱۹۱۰۲۴

انگیزه مناقصه

نظر به ماده ۸ آیین نامه اصلاحیه هیئت موسسات غیر سهامی

دارو طبیب و لجه در این خط میفرستند
ریوز سفید ۱۹۱۰۲۴
ت- اداره راه استان مرکزی
داره راه استان مرکزی واقع در
تهران کو اینستگاه دانشمندان و
خرانست خود تسلیم نمایند

دارو طبیبان و مصالح جهت میفرستند
از روز شنبه ۱۳۴۹/۱۱/۱۳
ت آزادای روز ۱۳۴۹/۱۱/۱۳
تازه مزبور مراجعه و بهر وقت
اصدرنال انشاد مناقصه در وقت
گرد

کمیسیون مناقصه در ساعت ۱۱
بج روز شنبه ۱۳۴۹/۱۱/۱۳ تشکیل و
اصدرال اعلام خواهد نمود

پیشنهادهای باید تا ساعت ۱۱/۵
در روز پنجشنبه ۱۳۴۹/۱۱/۱۳
گزی تسلیم گردد
چون آنکه اگر تا بعد از آن
نقص خواهد بود

اداره راه استان مرکزی
۱۱۵۱۹ پ
ت ۶۰۶۹۷

شماره ۱۲۵۷۶ ۱۹۱۰۲۴

انگیزه مناقصه

شرکت خدماتیات ایران حمل در
نورباغچه پنجاه تن کالای حاضر
برگه و مستر فلز تهران به متعلق
بر بر این مناقصه میگذارد
خان طلبان متذکرند

