



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش	مهدی حاجی غلام سربزیدی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	سعیده امیراحمدی	

شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶۰



www.isatisfund.com



info@isatispm.com

۰۳۵_۳۵۲۴۸۹۵۵
۰۲۱_۸۸۶۸۹۴۲۱



۰۲۱_۸۸۵۶۵۲۹۳



یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق
برج آنا، طبقه ۶، واحد ۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

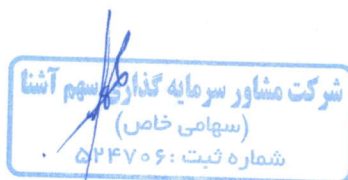
صورت خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
دارایی ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۹۷,۳۲۳,۷۱۵,۰۲۹	۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۳۷,۵۰۷,۷۵۲,۶۵۶	۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۴
۷ حساب های دریافتی	۶,۳۷۸,۷۲۶,۲۵۰	۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲
۸ جاری کارگزاران	۳,۲۲۸,۰۲۹,۰۵۷	-
۹ سایر داراییها	۲۹۴,۲۱۷,۶۰۹	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳
۱۰ موجودی نقد	۳۵۹,۳۶۶,۳۷۲	۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴
جمع دارایی ها	۶۴۵,۰۹۱,۸۰۶,۹۷۳	۸۱۵,۰۱۷,۱۵۰,۲۰۰

بدهی ها :		
۸ جاری کارگزاران	-	۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۸,۷۸۷,۸۶۵,۷۸۸	۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۵۷۲,۸۷۴,۲۱۳	۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰
جمع بدهی ها	۱۰,۴۹۹,۷۴۰,۰۰۱	۹۰,۰۲۱,۵۵۵,۷۹۸
۱۴ خالص دارایی ها	۶۳۴,۵۹۲,۰۶۶,۹۷۲	۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۴,۸۲۵,۶۰۳	۲۶,۴۰۸,۶۱۱

شرکت بیدکروان ایساتیس پویا گیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ ریال
درآمد ها :			
۱۵	(۴۵,۲۸۲,۶۹۸,۴۷۶)	۴۱,۶۴۴,۹۶۸,۶۸۹	۴۶۴,۸۳۶,۷۲۰,۹۵۶
۱۶	(۳,۳۷۹,۹۲۱,۸۴۷)	۳۵۶,۷۶۵,۳۳۲,۶۶۵	(۴۲,۳۲۲,۷۳۹,۲۷۷)
۱۷	۴,۲۴۴,۵۹۹,۴۹۹	-	۳۳,۳۳۰,۱۸۲,۱۷۳
۱۸	۴,۴۰۴,۵۲۳,۲۰۳	۱۰,۰۳۲,۹۶۲	۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱
۱۹	۱,۴۵۲,۵۴۵,۵۵۳	۵,۴۲۳,۹۷۶	۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸
	(۳۸,۴۶۰,۹۵۲,۰۶۸)	۳۹۸,۴۲۵,۶۵۸,۳۹۲	۴۶۴,۶۷۱,۹۳۸,۱۰۱
هزینه ها :			
۲۰	۴,۱۴۸,۴۶۴,۳۷۹	۲,۹۷۱,۶۸۲,۳۱۹	۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰
۲۱	۱۸۶,۴۰۵,۱۳۳	۲۴۵,۷۵۵,۵۱۷	۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶
	۴,۳۳۴,۸۶۹,۵۰۲	۳,۲۱۷,۴۳۷,۸۳۶	۲۸,۸۶۴,۷۸۱,۲۷۶
	(۴۲,۷۹۵,۸۲۱,۵۷۰)	۳۹۵,۲۰۸,۲۲۰,۴۵۶	۴۳۵,۸۰۷,۱۵۶,۸۲۵
	۶/۳۰ -	۷۴/۹۵%	۳۸/۳۳%
	۶/۷۴ -	۳۷/۹۲%	۶۰/۳۶%

بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)
بازده سرمایه گذاری پایان سال/دوره (ذیل صفحه)
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ ریال
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۲۷,۴۵۳	۲۱,۸۹۴	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۰۷	۱۹,۸۵۰	۵۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۹۹۸)	(۲,۶۸۲)	(۴۷,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال	-	-	۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷
تعدیلات	-	-	۶,۲۷۶,۱۰۱,۳۲۵
خالص دارایی های پایان سال	۲۵,۵۶۲	۳۹,۰۶۲	۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲

سود (زیان) خالص

میانگین متوزن (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

(مهر و امضا)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۳۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۳۹۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۳۹۶/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۳۹۶/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرقی ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.lsatisfund.com 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
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-بلوار میر داماد-خیابان نفت جنوبی-کوچه تابان-پلاک ۱۰-واحد ۱۵ می باشد. حسابرس صندوق در مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران تغییر یافت که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تاییدیه صورت جلسه مجمع از سازمان دریافت نگردیده است.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز یا کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد. قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرف صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن	مدیر
سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حسابرس
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق	ضامن نقدشوندگی
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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 ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

۱۳۹۹/۱۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۲/۲۷			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نام صنعت سرمایه پذیر
۰/۲۲۶	۱۸۳,۸۷۶,۹۵۰,۷۷۵	۰/۳۵۳	۱۹۱,۳۸۶,۴۶۴,۲۷۵	۲۲۷,۹۲۰,۷۸۸,۷۶۰	فلزات اساسی
۰/۱۲۰	۹۷,۶۰۶,۶۲۸,۵۵۸	۰/۱۴۰	۱۰۰,۷۰۰,۱۵۷,۱۳۸	۸۹,۰۳۰,۷۶۸,۱۶۰	محصولات شیمیایی
۰/۰۸۲	۶۶,۵۸۶,۲۸۸,۹۲۰	۰/۰۹۵	۸۶,۲۰۲,۵۳۷,۴۱۳	۶۱,۱۵۱,۲۲۸,۵۶۵	ساخت محصولات فلزی
۰/۰۵۶	۴۵,۸۶۵,۴۶۷,۰۰۰	۰/۱۳۱	۴۸,۰۰۳,۵۱۵,۰۹۵	۸۴,۵۵۷,۳۷۲,۱۷۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۴۹	۳۹,۶۲۸,۶۹۱,۳۵۴	۰/۰۷۷	۳۹,۵۴۷,۸۷۲,۸۴۶	۴۹,۹۲۷,۰۴۵,۹۵۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۰۴۸	۳۹,۰۵۳,۹۰۹,۵۱۶	۰/۰۳۳	۴۵,۶۶۰,۰۸۳,۳۱۲	۲۱,۱۷۳,۲۶۵,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۰/۰۰۹	۷,۷۲۳,۷۶۸,۵۰۰	۰/۰۴۳	۷,۹۴۸,۳۶۹,۱۹۵	۲۷,۸۹۸,۰۱۳,۲۵۰	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۹۳	۷۶,۱۵۴,۱۷۰,۵۰۰	۰/۰۲۵	۶۸,۲۷۸,۶۶۷,۸۸۴	۱۶,۳۵۱,۰۰۹,۱۶۴	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰/۰۳۰	۲۴,۴۹۲,۸۸۸,۲۹۵	۰/۰۱۰	۲۴,۴۱۰,۹۶۸,۸۱۲	۶,۱۸۲,۹۹۱,۰۰۰	سرمایه گذاریها
-	-	-	-	۴,۱۶۳,۰۸۱,۴۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	-	۳,۶۶۹,۵۳۵,۵۷۵	تولید محصولات کامپیوتری
۰/۰۰۴	۲,۹۶۰,۰۷۵,۳۸۰	۰/۰۰۴	۲,۲۶۹,۳۲۵,۸۸۹	۲,۳۵۷,۸۸۶,۶۰۰	الکترونیکی ونوری
۰/۰۰۲	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۰/۰۰۳	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۵۶۵,۵۶۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۰۲۳	۱۸,۴۶۰,۴۰۳,۱۴۵	۰/۰۰۰	۲۱,۵۰۲,۵۶۶,۷۲۵	-	کاشی و سرامیک
۰/۰۱۹	۱۵,۶۳۲,۶۲۹,۱۱۰	۰/۰۰۰	۲۳,۵۷۶,۴۴۳,۱۰۹	-	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۷۶	۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷	۹۱	۶۶۰,۹۷۲,۵۶۱,۳۳۳	۵۹۷,۳۲۳,۷۱۵,۰۲۹	۶۳۵,۰۲۲,۰۷۶,۵۹۵

۱- ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ایران به تفکیک سهم به شرح یادداشت ۱-۱۶ توضیحی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:

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

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷				نرخ	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود	ارزش بازار	ارزش اسمی (ریال)	سود	
۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۴	۳۷,۵۰۷,۷۵۲,۶۵۶	۱,۲۱۴,۳۳۲,۰۳۱	۳۶,۳۹۳,۴۲۰,۶۲۵	۳۶,۳۰۶,۶۱۴,۲۰۶	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۶
۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۴	۳۷,۵۰۷,۷۵۲,۶۵۶	۱,۲۱۴,۳۳۲,۰۳۱	۳۶,۳۹۳,۴۲۰,۶۲۵			مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲

۶-۱- به شرح یادداشت ۱-۲ توضیحی سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی ۲۰٪ بوده لذا نرخ تنزیل ۲۵٪ محاسبه شده است.

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۵۵۳,۱۷۵,۳۵۲	۶,۳۵۸,۷۲۶,۲۵۰	(۸,۵۱۵,۵۷۸)	۲۵	۶,۳۶۷,۲۴۱,۸۲۸	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتنی
۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲	۶,۳۷۸,۷۲۶,۲۵۰	(۸,۵۱۵,۵۷۸)		۶,۳۸۷,۲۴۱,۸۲۸	

۷-۱ - سود سهام دریافتنی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵/۰۰٪	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی داروسازی جابرین حیان
-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	-	۲۵/۰۰٪	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	سود سهام دریافتنی س.ص.بازنستگي کارکنان بانکها
-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵/۰۰٪	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری سپه
۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰	۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰	-	۲۵/۰۰٪	۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰	سود سهام دریافتنی شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۲۳۴,۲۲۴,۵۹۹	(۵,۷۷۵,۴۰۱)	۲۵/۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی گروه صنایع بهشهر
۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	-	۲۵/۰۰٪	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	سود سهام دریافتنی تولى پرس
۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۵/۰۰٪	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی ایران ترانسفو
۴۴,۹۵۰,۷۳۹	۴۷,۶۱۹,۰۴۸	(۲,۳۸۰,۹۵۳)	۲۵/۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی تامین سرمایه دماوند-فراپورس
۱۱,۲۹۸,۷۸۳	۱۲,۴۴۲,۲۰۲	(۳۵۷,۹۲۶)	۲۵/۰۰٪	۱۲,۸۰۰,۱۲۸	سود سهام دریافتنی س. توسعه و عمران استان کرمان
۳,۴۲۳,۳۶۶,۰۱۳	.	-	-	-	سود سهام دریافتنی گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱,۶۳۳,۳۵۳,۲۲۲	.	-	-	-	سود سهام دریافتنی گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۸۰,۵۷۷,۷۷۵	۱۹۴,۴۳۶,۶۸۱	(۱,۲۹۹)	-	۱۹۴,۴۳۷,۹۸۰	سایر
۸,۵۵۳,۱۷۵,۳۵۲	۶,۳۵۸,۷۲۶,۲۵۰	(۸,۵۱۵,۵۷۸)		۶,۳۶۷,۲۴۱,۸۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۲/۲۷

نام کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار / (بستانکار)	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری ایستایس پویا	(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)	۱,۰۸۹,۰۶۳,۹۶۴,۵۴۹	۱,۰۱۸,۵۱۸,۲۷۶,۸۴۲	۳,۲۲۸,۰۲۹,۰۵۷	(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)
	(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)	۱,۰۸۹,۰۶۳,۹۶۴,۵۴۹	۱,۰۱۸,۵۱۸,۲۷۶,۸۴۲	۳,۲۲۸,۰۲۹,۰۵۷	(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)

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

۹- سایر داراییها

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

۱۴۰۰/۰۲/۲۷

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳	۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۱۱,۴۱۴	۲۹۴,۲۱۷,۶۰۹	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳
۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳	۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۱۱,۴۱۴	۲۹۴,۲۱۷,۶۰۹	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۱۴۷,۶۸۸,۷۲۱	۳۵۴,۹۹۰,۲۹۰	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۲۱۴,۳۰۳,۱۲۳	۴,۳۶۸,۰۸۲	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴	۳۵۹,۳۶۶,۳۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۰۹۴,۴۹۲,۶۹۵	۳,۰۲۸,۳۴۵,۹۹۴	۱۱-۱ کارمزد مدیر
۱۰۱,۷۰۴,۵۶۴	۲۱۴,۸۵۲,۵۱۲	کارمزد متولی-فاطر
-	۲۲۵,۶۹۲,۸۸۶	کارمزد متولی-سهم آشنا
۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴	۴,۴۸۶,۵۰۸,۵۸۴	کارمزد ضامن
۴۵,۰۰۰,۲۴۴	۸۹,۸۰۰,۷۴۰	کارمزد حسابرس
۵۵۴,۷۰۵,۰۷۲	۷۴۲,۶۶۵,۰۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹</u>	<u>۸,۷۸۷,۸۶۵,۷۸۸</u>	

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	بهناز رهبریان
۲,۹۰۹,۰۰۶,۹۸۹	-	محمدرضا اسلامی امیرآبادی
۲,۰۰۰,۵۰۱,۵۸۷	-	مهدی امراللهی کوچه بیوکی
۱,۵۹۸,۳۶۷,۳۴۰	-	مهدی راثی
۹۳۴,۰۷۱,۲۳۵	-	نصیبه فریدونی
۶۱۳,۸۱۱,۳۸۳	-	جواد اسداللهی چراغعلی
۱۵۹,۸۱۸,۷۳۴	-	علیرضا حکم آبادی
۷۹,۸۹۹,۳۶۷	-	شهرزاد پروین
۸,۲۵۶,۸۶۴	-	سایر
<u>۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹</u>	<u>۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۸۴,۰۸۸,۲۸۵	۱,۵۶۰,۲۴۷,۲۹۸	۱۳-۱ ذخیره تصفیه
-	۱۲,۶۲۳,۹۴۴	ذخیره ابونمان نرم افزار
۶۵,۲۸۱,۹۷۰	-	واریزی نامشخص
۴,۸۳۷,۴۳۵	۲,۹۷۱	سایر
<u>۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰</u>	<u>۱,۵۷۳,۸۷۴,۲۱۳</u>	

۱۳-۱- ذخیره تصفیه معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر " $n \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. (موضوع یادداشت ۳-۴ توضیحی)

۱۳-۲- مانده حساب واریزی نامشخص بابت سود سهام پتروشیمی سازند و برق مهتاب کهنوج بوده است که تا تاریخ رسیدگی واریزی فوق مشخص گردیده به حساب سود سهام دریافتی منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۳۹۹/۱۱/۲۷		۱۴۰۰/۰۲/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۹۸,۵۸۶,۹۸۳,۵۲۵	۲۶,۴۵۳	۶۰۹,۷۶۶,۴۶۳,۸۵۱	۲۴,۵۶۲
۲۶,۴۰۸,۶۱۰,۸۷۷	۱,۰۰۰	۲۴,۸۲۵,۶۰۳,۱۲۱	۱,۰۰۰
۷۲۳,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲	۲۷,۴۵۳	۶۳۴,۵۹۲,۰۶۶,۹۷۲	۲۵,۵۶۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۷,۳۳۷,۳۳۸,۳۸۷	۲۱۶,۴۳۹,۹۸۶,۸۹۹	(۴۶,۷۰۹,۷۴۹,۴۰۰)	۱۵-۱
۲۷,۳۸۹,۴۷۳,۵۶۹	-	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۳۸	۱۵-۲
-	-	۱۰۲,۲۵۲,۵۹۶	۱۵-۳
۳۶۴,۸۳۶,۷۲۰,۹۵۶	۳۱۶,۴۳۹,۹۸۶,۸۹۹	(۳۵,۳۸۲,۶۹۸,۴۷۶)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های -
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود مالی منتهی
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۹۴۶,۷۱۲,۰۶۳)	-	۱۲,۳۳۲,۷۹۹,۳۹۹	گروه مینا (سهامی عام)	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۷,۱۷۹,۸۷۰	۹,۷۶۲,۳۸۳	۵۱,۳۸۵,۸۹۹	(۳,۰۱۶,۷۴۸,۶۱۱)	۳۶۴,۵۱۱,۰۳۵	-	-
-	-	۶۰۸,۳۱۰,۷۵۶	جنرال مکانیک	۲۷,۶۰۰	۶۰۸,۳۱۰,۷۵۶	۵۷۳,۶۷۹	۳۰,۱۴۳,۶۸۸	(۸,۷۶۵,۰۹۱)	-	-	-
۳,۲۸۹,۶۰۸,۸۷۹	-	۴۵,۴۹۲,۱۷۶,۸۱۲	سایپا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۹۹,۴۶۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۳۴,۱۲۳,۷۲۷	-	-	-
(۳۸,۱۷۰,۶۹۵,۵۹۳)	-	۴,۹۷۰,۲۵۰,۰۰۳	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۷,۶۲۶	۲۱,۸۲۹,۹۹۹	(۶۳۰,۳۲۷,۶۲۸)	-	-	-
۳,۷۴۰,۰۶۱,۷۸۸	-	۲۲,۸۱۳,۴۴۷,۵۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۴۷,۷۷۳,۴۶۰	۱۸,۰۹۴,۶۸۸	۹۵,۲۳۸,۸۷۰	(۳,۸۷۹,۰۰۷,۷۷۸)	-	-	-
۱,۲۴۶,۵۲۳,۶۹۷	-	۴,۳۸۹,۶۱۸,۸۵۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۱۴,۹۷۱	۴,۶۳۰,۰۷۳,۷۰۰	۴,۳۸۹,۶۱۸,۸۵۴	۲۳,۱۵۰,۴۶۷	۲۱۲,۹۰۵,۹۵۰	-	-	-
-	-	۳۷,۹۳۹,۳۹۷,۵۷۸	زغال سنگ پروده طیس	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۹,۳۹۷,۵۷۸	۳۶,۰۴۱,۷۵۵	۱۸۹,۶۹۶,۹۹۵	۷۹۸,۵۳۶,۱۰۹	-	-	-
(۱۴,۶۳۶,۵۱۹,۵۷۹)	-	۱۴,۳۴۱,۴۸۴,۰۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۱۰,۱۲۶	۱۴,۳۴۱,۴۸۴,۰۳۰	۱۳,۶۲۳,۳۵۷	۷۱,۷۰۷,۴۲۰	(۳,۳۳۳,۲۰۵,۰۹۳)	-	-	-
۲,۰۳۸,۸۴۶,۱۷۷	-	۴,۴۳۵,۶۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول	۵۰,۰۰۰	۴,۴۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۸۱۹	۲۳,۱۷۸,۰۰۰	۴۸۸,۱۷۷,۹۵۵	-	-	-
-	-	۵,۳۷۰,۱۲۰,۷۲۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۲۱,۱۲۷	۵,۰۸۱,۶۵۸,۴۸۰	۴,۸۱۷,۵۵۴	۲۵,۴۰۸,۳۹۴	(۳۱۸,۶۹۸,۰۹۶)	-	-	-
-	-	۳۱,۴۸۶,۵۳۳,۷۵۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تاه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۹,۷۸۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۳۳۳,۵۳۰)	-	-	-
(۱۹,۳۲۰,۶۷۳,۳۴۲)	۳۶۴,۵۱۱,۰۳۵	۶۶,۳۳۷,۰۷۶,۵۵۵	ملی صنایع مس ایران	۵۵۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۷,۲۳۷,۱۸۰	۶۳,۶۵۵,۹۶۹	۳۳۵,۰۳۶,۱۷۷	(۳۷۱,۵۲۷,۴۴۹)	-	-	-
۴۸,۷۴۸,۰۴۷,۴۴۶	(۱۷۶,۴۶۵,۷۶۳)	۱۷,۸۳۳,۳۷۴,۵۹۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۹۵۶,۸۰۷	۱۷,۸۳۳,۳۷۴,۵۹۰	۱۸,۰۷۵,۴۱۸,۵۶۲	۸۹,۱۶۱,۸۷۵	(۳۴۹,۱۴۶,۴۸۵)	-	-	-
(۲۴,۶۵۸,۷۶۷,۶۷۲)	-	۵۷,۱۱۷,۲۱۳,۸۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۷,۲۱۳,۸۳۰	۵۷,۲۱۴,۳۸۱,۷۹۹	۲۸۵,۵۸۶,۰۷۱	(۴۳۷,۰۱۴,۷۹۴)	-	-	-
-	-	۲,۱۴۶,۳۵۰,۶۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴,۹۸۷۹	۲,۱۴۶,۳۵۰,۶۰۰	۲,۰۳۲,۰۷۹,۰۲۱	۱۰,۷۳۱,۷۵۳	۱۱۱,۵۰۰,۸۰۱	-	-	-
(۵۷۷,۵۱۹,۶۱۷)	۳۷۶,۲۴۴,۹۴۵	۳۱,۳۸۴,۶۶۶,۴۲۰	فولاد خورستان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۴,۶۶۶,۴۲۰	۲۹,۸۱۵,۱۹۶	۱۵۶,۹۲۳,۳۳۲	(۲,۶۲۹,۴۶۵,۰۷۵)	-	-	-
-	-	۱۲,۷۱۶,۰۳۸,۱۲۰	فولاد آلیازی ایران	۸۳۳,۳۳۳	۱۲,۷۱۶,۰۳۸,۱۲۰	۱۲,۰۷۹,۹۲۵	۶۳,۵۸۰,۱۸۹	(۴۲۳,۰۹۰,۵۱۹)	-	-	-
۲,۲۹۹,۵۱۳,۷۶۹	-	۲۳,۲۸۸,۰۱۶,۳۳۰	گلنک سازان سیاهان	۶۶۲,۱۳۰	۲۳,۲۸۸,۰۱۶,۳۳۰	۲۳,۹۵۸,۱۲۷,۸۸۴	۱۱۶,۴۴۰,۰۸۲	(۸۰۸,۶۲۳,۸۷۰)	-	-	-
(۷۵,۴۱۷,۳۵۱,۰۰۰)	-	۳۳,۲۰۳,۷۸۳,۹۶۰	پالایش نفت بندرعباس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۳,۷۸۳,۹۶۰	۳۱,۵۲۳,۱۴۵	۱۶۶,۰۱۸,۹۲۵	(۱۲,۱۵۹,۶۵۲,۶۵۷)	-	-	-
(۷۸,۸۶۲,۲۰۸,۵۴۷)	-	۸,۴۱۱,۷۹۹,۷۰۰	پالایش نفت اصفهان	۷۷۲,۳۱۶	۸,۴۱۱,۷۹۹,۷۰۰	۸,۷۲۸,۵۳۶,۳۸۷	۴۲,۰۵۸,۹۹۸	(۳۶۶,۷۸۶,۸۲۵)	-	-	-
-	-	۸,۷۹۶,۱۳۶,۰۰۰	پالایش نفت تبریز	۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۶,۱۳۶,۰۰۰	۹,۳۳۳,۵۶۰,۷۸۱	۴۲,۹۸۰,۶۸۰	(۴۸۹,۷۶۱,۶۹۷)	-	-	-
-	-	۱۱,۳۷۰,۶۴۵,۵۵۰	بیمه البرز	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۶۴۵,۵۵۰	۱۰,۸۰۱,۸۹۴	۵۶,۸۵۳,۳۳۷	(۳۵۷,۲۱۶,۰۸۰)	-	-	-
-	-	۴,۰۴۱,۴۲۶,۰۰۰	بیمه سینا	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۱,۴۲۶,۰۰۰	۳,۹۷۲,۴۲۲,۶۱۰	۲۰,۲۰۷,۱۳۰	۴۴,۹۵۶,۹۱۴	-	-	-
-	-	۴,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز	۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۲,۴۸۲,۸۲۵	۲۱,۳۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۶۳,۱۳۸	-	-	-
-	-	۱۳,۴۶۱,۶۸۴,۴۰۰	مجمع صنایع لاستیک یزد	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۱,۶۸۴,۴۰۰	۱۴,۴۴۷,۹۲۰,۳۲۰	۶۷,۳۰۸,۴۱۵	(۱,۰۶۶,۳۳۳,۵۰۵)	-	-	-
-	-	۷,۶۴۲,۷۵۵,۹۹۰	کیمیدارو	۳۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۲,۷۵۵,۹۹۰	۷,۷۲۳,۷۶۸,۵۰۰	۳۸,۲۱۳,۷۸۲	(۱۲۶,۴۸۶,۸۷۸)	-	-	-
-	-	۹,۶۸۱,۱۱۴,۷۲۰	سرمایه گذاری سپه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۱,۱۱۴,۷۲۰	۱۱,۵۴۰,۹۲۰,۵۰۰	۴۸,۴۰۵,۵۷۳	(۱,۹۱۷,۴۰۸,۳۰۵)	-	-	-
-	-	۷,۰۴۶,۵۷۲,۴۷۰	س.ص.بازنشتی کارکنان باز	۱,۴۸۲,۷۹۴	۷,۰۴۶,۵۷۲,۴۷۰	۳۰,۴۹۴,۶۷۶,۱۹۴	۳۵,۲۳۳,۸۶۰	(۳,۴۹۰,۰۳۰,۵۷۲)	-	-	-
-	-	۲۸,۵۰۸,۶۹۶,۳۸۰	سرمایه گذاری سایپا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۸,۶۹۶,۳۸۰	۲۶,۸۸۳,۱۹۴,۴۰۱	۱۴۲,۵۴۳,۴۷۹	(۸,۵۲۳,۱۳۴,۳۰۶)	-	-	-
(۱۳,۱۵۱,۱۶۷,۵۰۷)	-	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۴۱۱,۴۶۹	۶۹,۴۰۰,۰۰۱	(۲,۹۰۲,۹۹۷,۳۶۷)	-	-	-
-	-	۵۲,۰۳۸,۵۱۷,۵۰۰	سرمایه گذاری صدرتأمین	۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۳۸,۵۱۷,۵۰۰	۴۹,۵۸۴,۷۰۸	۲۶,۰۹۷۴,۶۳۰	(۱۵۴,۱۴۹,۸۹۸)	-	-	-
-	-	۷,۰۲۴,۶۰۲,۹۸۰	فراوری معدنی ابال کانی پارس	۵۰۳,۹۱۷	۷,۰۲۴,۶۰۲,۹۸۰	۶,۲۶۴,۴۵۷,۱۶۳	۳۵,۱۲۳,۰۱۵	۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸	-	-	-
(۱۱,۹۸۵,۲۵۵,۱۶۸)	-	۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۰۰۰,۰						

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از سود (زیان) ناشی از
نقل از صفحه قبل							
سیدار سیستم آسیا	۳,۸۷۵	۶۷۹,۱۹۷,۷۸۶,۶۳۰	۷۲۱,۸۳۰,۲۵۹,۴۲۶	۶۴۵,۲۲۹,۶۲۹	۳,۳۹۵,۹۸۸,۹۳۲	۵۶۴,۲۹۰,۲۱۷	۱۸۵,۵۴۳,۱۶۴,۲۵۶
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	۱,۱۶۲,۵۹۷	-	-
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	-
صنایع آذرب	-	-	-	-	-	-	-
قنداصفهان	-	-	-	-	-	-	-
اعتباری ملل	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	-
کشت و دام گلذشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
ملی سربو روی ایران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	-
کارخانجات تولیدی شهید قندی	-	-	-	-	-	-	-
سیمان ساه	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-
بیمه سینا	-	-	-	-	-	-	-
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	-
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	-
فیبر ایران	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
		۶۷۹,۴۳۰,۳۰۶,۰۰۵	۷۲۲,۰۹۷,۴۵۳,۳۵۶	۶۴۵,۴۵۰,۵۲۰	۳,۳۹۷,۱۵۱,۵۳۹	۴۱۶,۴۴۴,۹۶۸,۶۸۹	۴۳۷,۴۴۷,۲۴۸,۳۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهام	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی
						۱۳۹۹/۱۱/۲۷ به	۱۳۹۹/۱۱/۲۷ به
ح . توسعه معادن و فلزات	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۲۵,۸۵۴	۱۴,۷۵۵,۴۰۷,۹۳۰	۱۳,۳۴۲,۸۱۵,۱۵۴	۱۴,۰۱۷,۴۱۲	۷۳,۷۷۷,۰۳۶	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
	۱۴,۷۵۵,۴۰۷,۹۳۰	۱۳,۳۴۲,۸۱۵,۱۵۴	۱۴,۰۱۷,۴۱۲	۷۳,۷۷۷,۰۳۶	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹

۳-۱۵- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی
					۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به	۱۳۹۹/۱۱/۲۷ به
مراجعه عام دولت ۷۳-ش خ ۴۰۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۷,۴۳۱,۲۵۰	۷,۴۳۱,۲۵۰	(۱۴,۸۶۳,۵۰۰)	-	-
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش خ ۲۱۰	۵,۰۰۰	۴,۸۲۵,۸۷۴,۵۳۰	۸۶۰,۹۳۷	(۷۶,۷۳۵,۴۶۷)	-	-
اسناد خزانه م-۹۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۴۶,۷۴۹	۳۰,۷۶۶,۵۶۱,۰۰۰	۳۰,۶۲۶,۱۴۴,۹۵۱	۱۳۴,۸۳۹,۶۲۱	-	-
مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۳۰۲	۲۶۰,۲۰۰	۲۶۰,۱۸۸,۶۴۰,۵۵۳	۴۷,۱۶۱,۲۵۸	(۳۵,۷۲۶,۶۱۱)	-	(۱۸,۱۶۳,۳۷۶)
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۷۲,۷۴۰	۴۴,۱۶۹,۷۵۵,۶۰۰	۸۰,۰۰۵,۷۴۹	۹۴,۷۳۷,۵۵۳	-	-
اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	۱۶۰,۲۶۰
اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	۱,۷۷۹,۹۵۸,۰۴۸
	۳۸۰,۸۸۶,۳۹۱,۸۰۰	۳۸۰,۷۱۵,۱۰۳,۵۸۲	۶۹,۰۳۵,۶۲۲	۱۰۲,۲۵۲,۵۹۶	۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۳۲	۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۳۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳,۲۶۷,۹۶۱,۸۸۸)	۳۵۶,۷۶۵,۲۳۲,۶۶۵	(۴۲,۳۶۲,۷۹۰,۱۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	(۱۱,۹۵۹,۹۵۹)	-	(۵۹,۹۳۹,۱۴۴)
	(۳,۲۷۹,۹۲۱,۸۴۷)	۳۵۶,۷۶۵,۲۳۲,۶۶۵	(۴۲,۳۲۲,۷۲۹,۲۷۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷
بخش هجرت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۶,۲۹۱,۶۲۰	۲۶,۶۶۱,۷۵۰	۱۴۰,۳۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۴۱,۷۲۱,۶۳۰	-	-	-
بلیمر آریا ساسول	۴۷۰,۰۰۰	۴۳,۳۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۵۷,۶۸۲,۱۱۴	۴۱,۱۲۷,۱۱۵	۲۱۶,۳۵۸,۵۰۰	۶,۱۷۶,۳۲۰,۳۷۱	-	-	(۶,۰۹۳,۶۹۶,۲۷۴)
بانک ملت	۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۶۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۲,۷۰۶,۶۳۴	۲۵,۳۵۶,۹۲۵	۱۳۳,۳۵۷,۵۰۰	۳,۱۱۹,۹۷۸,۹۴۱	۲۸,۶۶۶,۵۳۹,۵۷	-	-
فولاد آلیازی ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۳,۰۴۸,۹۴۵	۲۰,۰۲۹,۸۰۰	۱۰۵,۴۲۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۵۰۱,۲۷۵	-	-	(۳,۲۸۵,۶۴۵,۶۰۲)
پتروشیمی غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۷,۴۹۱,۲۴۰	۱۳,۱۳۳,۱۸۰	۶۹,۱۲۲,۰۰۰	۱,۳۹۴,۶۵۳,۵۸۰	-	-	(۸۱۳,۸۳۰,۲۲۰)
بانک سامان	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۲,۸۴۴,۵۲۶	۱۷,۶۶۰,۵۰۰	۹۲,۹۵۰,۰۰۰	۹۶۶,۵۳۴,۹۷۴	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸,۶۷۳,۲۷۱	۳,۰۱۶,۶۰۰	۲۱,۱۴۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۷۰,۰۱۲۹	-	-	-
سرمایه گذاری صدرنامین	۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۳,۵۰۲,۲۵۵	۱۳,۲۶۴,۲۵۰	۷۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۶۲,۱۵۸,۳۸۵	-	-	۶,۵۰۰,۸۳۳,۶۲۵
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۲۹,۹۲۶,۰۰۰	۲۵,۴۴۵,۹۲۰	۱۳۳,۹۲۶,۰۰۰	۱۹۵,۸۲۲,۰۶۰	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانینان	۱۰,۷۹۱	۷۷,۱۶۶,۴۴۱	۶۶,۷۲۸,۱۳۰	۷۳,۳۰۸	۲۸۵,۸۳۲	۹,۹۶۹,۱۷۱	-	-	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۳,۴۹۷,۴۱۲	۳,۱۱۲,۲۰۰	۱۶,۳۸۰,۰۰۰	(۵۶,۹۸۹,۶۱۲)	-	-	-
فولاد خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۳۲۳,۲۴۶	۱۰,۰۰۸,۲۵۰	۵۲,۶۷۵,۰۰۰	(۵۸,۱۰۷,۳۴۶)	-	-	(۵۱۷,۲۷۴,۳۰۱)
پتروشیمی تندگویان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۳,۳۸۴,۹۱۷	۴,۱۶۱,۹۵۰	۳۱,۹۰۵,۰۰۰	(۶۷,۳۵۱,۸۶۷)	-	-	-
توسعه معدن وفلزات	۱۷۹,۳۳۵	۱,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۶,۶۴۹,۱۲۵	۱,۳۶۲,۱۸۶	۷,۱۶۴,۴۰۰	(۷۱,۳۰۰,۷۱۱)	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۲,۴۰۰,۰۰۱	۳۰,۴۸۰,۰۱۳,۷۰۰	۳۰,۴۱۵,۳۱۵,۱۳۱	۲۸,۹۵۶,۰۱۲	۱۵۲,۴۰۰,۰۶۴	(۱۱۶,۵۵۵,۵۰۷)	-	-	۸۵۹
کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۸۸۱,۴۵۰	۲,۲۵۲,۴۰۰	۱۱,۸۶۰,۰۰۰	(۳۳۳,۹۹۴,۸۵۰)	-	-	۵۷۷,۹۲۰,۵۹۶
صنایع ماشین های اداری ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۱,۰۲۰,۱۴۹	۳,۵۰۶,۹۲۵	۱۸,۳۵۷,۵۰۰	(۳۴۱,۳۸۴,۵۷۴)	-	-	-
بالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۱,۱۹۲,۶۸۶	۳,۹۷۸,۶۰۰	۲۰,۹۴۰,۰۰۰	(۳۵۸,۳۱۱,۳۸۶)	-	-	-
بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۳,۳۸۴,۷۳۰	۱۰,۱۸۸,۷۵۰	۵۳,۶۲۵,۰۰۰	(۳۳۳,۰۹۸,۳۸۰)	-	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۲۹۱,۶۰۰	۱,۸۹۲,۳۰۰	۹,۹۶۰,۰۰۰	(۳۷۷,۱۴۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۲۱۱,۵۳۰,۶۱۰)
فولاد کاه جنوب کیش	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۱,۹۲۰,۰۳۶	۲۲,۳۴۱,۲۰۰	۱۱۷,۰۶۰,۰۰۰	(۶۳۹,۲۲۱,۳۴۶)	۱۵,۸۵۳,۵۸۹,۶۲۱	-	-
پتروشیمی خراسان	۱۲۷,۶۲۱	۸,۶۸۰,۷۸۰,۴۲۰	۹,۴۷۵,۹۵۵,۳۲۹	۸,۲۲۶,۷۴۱	۴۴,۴۰۳,۹۰۲	(۸۳۶,۸۵۵,۵۵۲)	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۳۹,۰۷۱,۱۰۰	۳۵,۵۳۹,۵۰۰	۱۸۷,۰۵۰,۰۰۰	(۸۵۱,۶۶۰,۶۹۰)	-	-	۱۶۲,۱۵۶,۷۳۱
گروه پتروشیمی س. ایرانینان	۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۳,۷۶۸,۵۰۰	۶,۲۶۸,۸۷۵	۲۲,۶۴۲,۵۰۰	(۱,۱۷۰,۴۹۲,۸۷۵)	۴۵,۰۳۲,۲۸۸,۶۲۷	-	-
بانک اقتصاد نوین	۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۱۳,۶۶۲,۷۵۶	۲۷,۶۰۴,۱۵۰	۱۴۵,۳۸۵,۰۰۰	(۱,۳۲۹,۳۵۲,۵۰۶)	-	-	۹۸,۱۹۲,۲۱۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۹,۸۲۹,۸۸۳	۲۰,۰۴۵,۰۰۰	۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۵,۳۷۴,۸۸۳)	۲,۳۱۸,۲۲۶,۵۴۱	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۹۶۹,۰۰۰	۳۹,۱۳۵,۸۹۰,۰۰۰	۴۱,۵۷۷,۳۰۶,۷۱۲	۲۷,۶۶۹,۵۹۶	۱۴۵,۶۴۹,۳۵۰	(۲,۵۲۴,۷۱۵,۷۵۸)	-	-	(۲۷۷,۸۴۳,۳۱۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۶۹,۳۵۶	۱۳,۹۳۱,۲۲۶,۱۶۰	۱۶,۶۹۳,۲۹۷,۳۵۵	۱۳,۳۳۳,۶۶۵	۶۹,۶۵۶,۱۳۱	(۲,۸۴۴,۱۶۱,۵۹۱)	-	-	-
گروه صنعتی سدید	۲۶,۲۶۶,۵۳۶	۷۶,۲۲۵,۶۵۵,۵۷۶	۷۹,۱۸۶,۰۲۳,۰۰۰	۷۲,۴۱۴,۲۷۳	۲۸۱,۱۲۸,۳۷۸	(۳,۴۱۴,۹۱۰,۰۷۵)	۵۸,۵۷۹,۳۶۶,۹۱۰	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۵,۰۰۰	۲۰,۳۳۵,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	(۵,۰۴۹,۸۳۳,۵۰۱)	-	-	(۶,۵۹۸,۷۷۹,۱۷۴)
تولیدی چدن سازان	۱۳۰,۳۳۳,۳۱۷	۶۱,۵۱۷,۳۵۶,۱۳۰	۶۶,۵۸۶,۲۸۸,۹۱۹	۵۸,۴۴۱,۳۹۳	۳۰,۷۵۸,۶۲۸	(۵,۴۴۵,۰۶۰,۳۵۴)	۲۱,۸۲۹,۶۸۴,۵۴۰	-	-
توسعه معدن وفلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴,۵۸۹,۹۹۱
س. ص. باز نسجی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۳,۱۷۴,۶۲۰
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۳۰,۳۷۶,۳۲۷)
بیمه سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۷۰,۹۴۶,۳۲۷)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۳,۸۱۶,۶۸۰)
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۱۱,۷۸۷,۳۵۴)
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۷۳,۸۸۷,۰۶۲)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۳,۸۹۵,۱۴۶,۰۵۷	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	۳۷,۹۷۶,۲۴۹,۹۶۱	-	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۱۸,۲۲۳,۶۵۰)	-	-
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	۳۷,۵۲۷,۸۵۴,۶۱۵	-	-
تولید برق مهاباد کهنوج	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۰۷,۵۶۳,۵۰۵	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۶,۷۰۷,۸۷۶,۹۱۴	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	۵۹,۷۵۷,۲۰۸,۰۶۷	-	-
	۵۹۹,۰۷۸,۶۶۷,۵۳۷	۵۹۸,۷۸۲,۱۱۱,۳۵۲	۵۶۹,۱۴۴,۷۳۴	۲,۹۹۵,۳۹۳,۳۳۸	۲,۹۹۵,۳۹۳,۳۳۸	(۳,۲۶۷,۹۶۱,۸۸۸)	۳۵۶,۷۵۶,۳۲۲,۶۶۵	(۳۳,۲۶۲,۷۹۰,۱۳۳)	-

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت - ۳۰٪	-	۳۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۰۵,۳۸۰,۵۸۴	۶,۵۷۹,۳۷۵	(۱۱,۹۵۹,۹۵۹)	-	(۵۹,۹۳۹,۱۴۴)
	-	۳۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۰۵,۳۸۰,۵۸۴	۶,۵۷۹,۳۷۵	(۱۱,۹۵۹,۹۵۹)	-	(۵۹,۹۳۹,۱۴۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

١٧- سود سهام :

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷				
نام شرکت	تاریخ مجمع	زمان مجمع	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلق در سود
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۷۵,۴۰۱)	۲۳۴,۲۲۴,۵۹۹	-	-
س.ص. بازنشستگی کارکنان	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱,۴۸۲,۷۹۴	۸۵۰	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	-	-
داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۳,۳۵۳,۲۲۲
س. توسعه و عمران اسن	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۱۲,۴۶۲
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۰,۶۶۶,۵۲۷
س. نفت و دار و پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۰,۰۰۳,۶۷۶
اعتباری ملل	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۹۹۷,۳۷۹
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۲۳,۳۶۶۰۱۳
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی جدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۸۰۹,۱۳۴
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۴۶,۸۹۳,۶۰۰
تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۹۵۰,۷۳۹
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۲۹,۴۲۱
		۴,۳۸۲,۷۹۴	۳,۵۵۰	۴,۲۵۰,۲۷۴,۹۰۰	(۵,۷۷۵,۴۰۱)	۴,۲۴۴,۵۹۹,۴۹۹	-	۳۳,۳۲۰,۱۸۲,۱۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۴,۳۶۹,۵۵۶,۲۸۲	-	۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۳۴,۹۶۶,۹۲۱	۱۰,۰۳۲,۹۶۲	۳۱,۵۲۸,۰۷۶
	۴,۴۰۴,۵۲۳,۲۰۳	۱۰,۰۳۲,۹۶۲	۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	هزینه تنزیل اثرگشت سود	سود خالص	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
مراجعه عام دولت ۷۳-ش-خ ۰۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸/۰۰٪		۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰	-	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰	-	-
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۰۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷/۰۰٪		۲,۳۳۷,۵۹۰	-	۲,۳۳۷,۵۹۰	-	-
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸/۰۰٪		۴,۲۳۵,۴۴۲,۴۲۲	-	۴,۲۳۵,۴۴۲,۴۲۲	-	-
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶			-	-	-	-	۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵
جمع				۴,۳۶۹,۵۵۶,۲۸۲	-	۴,۳۶۹,۵۵۶,۲۸۲	-	۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵

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

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص شده	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
۳۴,۸۵۹,۹۶۲	-	۳۴,۸۵۹,۹۶۲	۴۹۵,۳۵۹	۹,۸۹۳,۱۳۷
۱۰۶,۹۵۹	-	۱۰۶,۹۵۹	۹,۵۳۷,۶۰۳	۲۱,۶۳۴,۹۳۹
۳۴,۹۶۶,۹۲۱	-	۳۴,۹۶۶,۹۲۱	۱۰,۰۳۲,۹۶۲	۳۱,۵۲۸,۰۷۶

۱۹- سایر درآمدها:

تعدیل کارمزد کارگزار	سایر درآمدها	تنزیل سود بانک	تنزیل سود سهام
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	
۱,۰۰۱,۲۷۵,۱۵۴	-	۶,۵۵۳,۶۴۹,۹۸۲	
۴۵۱,۲۷۰,۳۹۹	-	۹,۳۷۲,۸۹۵	
-	۲,۳۰۶,۰۵۵	۱,۰۰۱	
-	۳,۱۱۷,۹۲۱	-	
۱,۴۵۲,۵۴۵,۵۵۳	۵,۴۲۳,۹۷۶	۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸	

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر صندوق	متولی-موسسه حسابرسی فاطر	متولی- مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	ضامن	حسابرس
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷		
۳,۰۲۸,۳۶۷,۸۴۹	۲,۷۰۲,۶۴۱,۳۲۴	۲۳,۱۶۳,۷۲۲,۵۸۶		
۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸	۲۴۹,۳۱۴,۹۷۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۲۵,۶۹۲,۸۸۶	-	-		
۷۳۶,۴۵۵,۲۰۰	-	۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴		
۴۴,۸۰۰,۴۹۶	۱۹,۷۳۶,۰۲۰	۷۹,۹۹۹,۹۷۰		
۴,۱۴۸,۴۶۴,۳۷۹	۲,۹۷۱,۶۸۲,۳۱۹	۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۴۰۰/۰۲/۲۷	به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۴۳,۱۵۵,۵۴۸	۱۳۹,۴۸۵,۵۰۷	۱,۲۴۱,۸۷۹,۰۵۶
۱۳۸,۲۹۷,۹۲۳	۸۰,۶۳۰,۰۱۰	۳۲۶,۰۰۱,۰۱۴
۴,۹۵۱,۶۵۲	۲۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۲۵,۴۶۶
۱۸۶,۴۰۵,۱۲۳	۲۴۵,۷۵۵,۵۱۷	۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۴۰۰/۰۲/۲۷	به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
(۴۵,۷۱۶,۷۰۵,۸۶۰)	۴۲۲,۱۲۶,۷۷۷,۰۳۶	۱,۶۷۰,۱۶۰,۶۹۳,۳۷۳
-	(۵۵,۷۶۳,۰۲۰,۷۴۱)	(۱,۶۶۳,۸۸۳,۵۹۲,۱۴۹)
(۴۵,۷۱۶,۷۰۵,۸۶۰)	۳۶۶,۳۷۳,۷۴۶,۲۹۵	۶,۲۷۶,۱۰۱,۳۲۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد جایزه

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

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی قابل ذکر وجود نداشته است.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	درصد ۱۴۰۰/۰۲/۲۷
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۲/۰۰	۱/۸۶
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۴۳۲۵	۱۶/۹۲	۱۵/۷۶
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰	۱/۸۸	۱/۷۵
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	عادی	۱۷۶۰	۶/۸۹	۶/۴۲
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰	۰/۰۴	۰/۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله			مانده طلب / بدهی	یادداشت
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ریال		
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۲,۰۴۹,۵۰۱,۱۱۰,۰۰۰	طی دوره	۳,۲۲۸,۰۲۹,۰۵۷	۱۰	
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۰۲۸,۳۶۷,۸۴۹	طی دوره	۳,۰۲۸,۳۴۵,۹۹۴	۱۱	
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	صندوق	۴۳,۱۵۵,۵۴۸	طی دوره	۷۴۲,۶۶۵,۰۷۲	۱۱	
موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	متولی	کارمزد متولی	۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸	طی دوره	۲۱۴,۸۵۲,۵۱۲	۱۱	
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۲۱۲,۸۲۳,۰۴۰	طی دوره	۲۳۵,۶۹۳,۸۸۶	۱۱	
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۴,۸۰۰,۴۹۶	طی دوره	۸۹,۸۰۰,۷۴۰	۱۱	
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۷۳۶,۴۵۵,۲۰۰	طی دوره	۴,۴۸۶,۵۰۸,۵۸۴	۱۱	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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