



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایساتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

با احترام به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان 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
۷-۱۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس 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 است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شماره ثبت: ۱۱۳۷۰۲
شماره ثبت: ۱۱۳۷۰۲

به نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدرضا حسینی خالگیری

شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش

مدیر صندوق

سعیده امیر احمدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

www.isatisfund.com

info@isatispm.com

۰۳۵۳۵۲۴۸۹۵۵
۰۲۱۸۸۶۸۹۴۲۱

۰۲۱۸۸۵۶۵۲۹۳

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایستیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ آبان ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
دارایی ها :			
۵	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۰۲,۳۹۲,۱۲۴,۷۸۶	۹۰۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۵۹	۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۹۷
۶	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۴,۳۹۸,۸۱۶,۸۹۶	۷۷,۷۰۳,۱۱۵,۳۴۶	۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۴
۷	ریال	ریال	ریال
حساب های دریافتی	۱۸,۵۲۶,۰۱۶,۷۹۳	۱۳,۷۴۶,۸۴۲,۵۳۲	۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲
۸	ریال	ریال	ریال
سایر داراییها	۱,۰۰۲,۱۴۳,۰۲۴	۳۱۹,۸۳۸,۸۰۳	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳
۹	ریال	ریال	ریال
موجودی نقد	۲۱,۶۴۰,۱۰۰,۱۰۹	۱,۹۶۱,۸۱۳,۹۹۵	۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴
جمع دارایی ها	۷۱۷,۸۵۹,۲۰۱,۶۰۸	۹۹۶,۶۸۹,۵۸۸,۴۳۵	۸۱۵,۰۱۷,۱۵۰,۲۴۰
بدهی ها :			
۱۰	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۷۷۵,۶۴۵,۹۸۴	۴۰,۴۱۲,۳۸۲,۳۲۶	۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰
۱۱	ریال	ریال	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۶,۲۳۰,۵۴۱,۸۰۶	۷,۴۸۶,۸۰۶,۵۱۶	۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹
۱۲	ریال	ریال	ریال
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲۸,۰۸۵,۶۹۵	۱۲,۲۸۷,۳۳۰,۲۳۲	۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹
۱۳	ریال	ریال	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۰۲,۰۸۵,۸۷۷,۵۳۷	۱,۵۴۹,۶۶۰,۲۲۲	۲,۳۰۸,۲۴۹,۳۶۲
جمع بدهی ها	۱۹,۲۲۰,۱۵۱,۰۲۲	۶۱,۷۳۶,۱۷۹,۲۹۶	۹۰,۴۷۵,۵۹۷,۴۷۰
خالص دارایی ها	۶۹۸,۶۳۹,۰۵۰,۵۸۶	۹۳۴,۹۵۳,۴۰۹,۱۳۹	۷۲۴,۵۴۱,۵۵۲,۷۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۵,۶۲۱,۲۰۶	۳۰,۳۰۲,۵۰۲	۲۶,۴۰۸,۶۱۱

شرکت سبدگردان ایستیس پویا لیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

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



(Signature)



صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایستیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
درآمد ها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال (۴۰,۱۶۳,۱۰۴,۰۵۴)	ریال ۶۰,۲۶۳,۳۱۱,۳۹۳	ریال ۴۶۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴,۱۸۳,۶۸۳,۶۵۵)	(۵۷,۳۶۷,۴۱۷,۷۹۴)	(۴۲,۳۳۲,۷۳۹,۳۷۷)
۱۷ سود سهام	۲۷,۲۶۲,۹۰۳,۷۶۵	۳۰,۱۸۲,۹۱۸,۹۷۵	۳۳,۳۳۰,۱۸۲,۱۷۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۳۹۰,۳۴۱,۱۵۲	۲۴,۱۰۶,۶۴۲	۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱
۱۹ سایر درآمد ها	۲,۴۳۴,۷۰۳,۴۰۵	۴,۳۲۶,۱۸۷,۰۸۸	۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸
جمع درآمد ها	(۱۵,۲۵۸,۸۳۹,۳۸۷)	۵۷۹,۸۲۹,۱۰۶,۳۰۴	۴۶۶,۴۳۳,۸۹۳,۰۳۳
هزینه ها:			
۲۰ کارمزد ارکان	۱۲,۴۷۳,۲۳۹,۱۷۰	۲۲,۰۰۸,۶۶۸,۷۲۴	۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰
۲۱ سایر هزینه ها	۵۳۶,۱۳۹,۱۹۲	۱,۳۴۱,۳۳۴,۷۹۲	۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۲۶
جمع هزینه ها	۱۳,۰۰۹,۳۷۸,۳۶۲	۲۳,۳۵۰,۰۰۳,۵۱۶	۲۸,۸۶۴,۷۸۱,۲۷۶
سود خالص	(۲۸,۲۶۸,۲۱۷,۷۴۹)	۵۵۶,۴۷۹,۱۰۲,۷۸۸	۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره (ذیل صفحه)	-۳/۹۵%	۴۹/۹۱%	۶۰/۲۶%
بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)	-۴/۰۵%	۸۷/۲۶%	۳۸/۳۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال / دوره	ریال ۲۷,۴۵۳	ریال ۲۱,۸۹۴	ریال ۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۴,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۴۵	۵۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۴,۴۲۶)	(۲۳,۲۸۵)	(۴۷,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال / دوره	(۲۸,۲۶۸,۲۱۷,۷۴۹)	-	۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی های پایان سال / دوره	۶۹۸,۶۳۹,۰۵۰,۵۸۶	۹۳۴,۹۵۳,۴۰۹,۱۳۹	۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲

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

خالص داراییهای پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین مورد (ریال) و نحوه استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

شرکت سبدگردان ایستیس پویای یزد

شماره ثبت: ۱۳۷۰۴

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان 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 ۱۲۱/۹۷۷۳۱ 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 ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ و نامه شماره ۶۳۲۶۹/۱۲/۶۳۲۶۹ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق 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.Isatisfund.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 سبدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 ۱۳۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سبد 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 ۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- سعادت آباد- خیابان بهزاد - کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مالی رهیافت و همکاران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری، خیابان برادران نو بخت -پلاک ۲۹-طبقه اول.

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

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 اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال /دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاری بها

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.

۱-۴-۱ 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.

۱-۴-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد. قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت 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.

۱-۴-۳ 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان 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 ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۰/۰۰۳٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن	مدیر
سالانه 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 مبنای 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۱۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

نام صنعت سرمایه پذیر	۱۳۹۷/۰۸/۱۴			۱۳۹۷/۰۸/۱۴			۱۳۹۷/۰۸/۱۴		
	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
فلزات اساسی	۱۹٪	۱۳۵,۱۵۸,۵۸۵,۳۸۴	۱۲۸,۷۸۴,۴۴۹,۱۵۴	۲۹٪	۲۸۸,۱۵۷,۶۹۹,۱۲۵	۲۷۳,۴۴۴,۵۰۹,۲۱۳	۲۳٪	۱۸۳,۸۷۶,۹۵۰,۷۷۵	۱۹۱,۳۸۶,۴۶۴,۳۷۵
محصولات شیمیایی	۱۲٪	۸۴,۲۰۶,۷۶۶,۷۹۴	۷۱,۸۰۳,۱۳۲,۰۰۰	۱۸٪	۱۷۵,۲۴۵,۵۹۷,۴۲۸	۱۹۲,۳۹۲,۵۷۴,۸۸۳	۱۲٪	۹۷۶,۰۶۶,۲۸۵,۵۵۸	۱۰۰,۷۰۰,۱۵۷,۱۳۸
ساخت محصولات فلزی	۰٪	-	-	۹٪	۸۵,۹۳۲,۸۳۲,۲۰۲	۸۱,۳۸۵,۳۶۸,۶۲۰	۸٪	۶۶,۵۸۶,۲۸۸,۹۲۰	۸۶,۲۰۲,۵۳۷,۴۱۳
پالکها و موسسات اعتباری	۱۰٪	۷۴,۸۱۰,۳۰۷,۷۵۷	۹۶,۵۵۰,۶۴۶,۴۸۰	۷٪	۶۸,۴۲۵,۳۳۱,۷۵۰	۷۲,۸۴۶,۸۲۵,۴۲۳	۶٪	۴۵,۸۶۵,۴۶۷,۰۰۰	۴۸,۰۰۳,۵۱۵,۰۹۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۹٪	۶۲,۴۵۰,۱۹۷,۲۰۰	۵۱,۷۲۸,۶۸۶,۰۰۲	۳٪	۲۸,۷۲۵,۹۹۷,۴۰۰	۳۶,۰۱۹,۸۰۱,۱۹۹	۵٪	۳۹,۶۲۸,۶۹۱,۳۵۴	۳۹,۵۴۷,۸۷۲,۸۴۶
خدمات فنی و مهندسی	۰٪	-	-	۰٪	-	-	۵٪	۳۹,۰۵۳,۹۰۹,۵۵۶	۴۵,۶۶۰,۰۸۳,۳۱۲
محصولات چوبی	۰٪	-	-	۳٪	۳۳,۶۷۷,۶۳۳,۹۱۹	۵۳,۳۵۸,۳۵۰,۰۵۶	۰٪	-	-
مواد و محصولات دارویی	۴٪	۲۵,۶۰۰,۵۹۲,۲۰۳	۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵	۵٪	۵۳,۰۵۳,۲۵۸,۰۴۰	۳۴,۰۹۴,۱۵۶,۸۵۵	۱٪	۷,۷۳۳,۷۶۸,۵۰۰	۷,۹۴۸,۳۶۹,۱۹۵
استخراج کانه های فلزی	۱۳٪	۹۲,۵۳۱,۷۰۴,۷۱۵	۱۱۴,۶۹۱,۲۴۳,۹۸۸	۱۰٪	۱۰۱,۳۴۶,۹۷۴,۶۵۰	۱۰۶,۷۹۰,۵۶۱,۳۰۵	۹٪	۷۶,۱۵۴,۱۷۰,۵۰۰	۶۸,۳۷۸,۶۶۷,۸۸۴
انبوه سازی املاک و مستغلات	۰٪	-	-	۰٪	۷۳,۷۰۶	۴۳,۶۹۶	۰٪	-	-
استخراج ذغال سنگ	۲٪	۱۷,۸۴۹,۲۶۱,۲۰۵	۲۰,۹۰۵,۸۲۰,۹۳۷	۰٪	-	-	۰٪	-	-
سرمایه گذاریها	۳٪	۱۸,۱۷۲,۳۲۸,۰۵۰	۱۹,۲۸۲,۰۵۳,۳۳۴	۰٪	-	-	۳٪	۲۴,۴۲۲,۸۸۸,۲۹۵	۲۴,۴۱۰,۹۶۸,۸۱۲
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳٪	۲۳,۶۱۹,۶۲۲,۰۵۰	۲۴,۱۴۲,۳۶۳,۳۳۲	۵٪	۴۶,۷۳۶,۲۵۴,۸۰۰	۸۵,۴۴۴,۱۲۹,۲۴۷	۰٪	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰٪	-	-	۰٪	-	-	۰٪	۲,۹۶۰,۰۷۵,۳۸۰	۲,۳۶۹,۳۲۵,۸۸۹
کاشی و سرامیک	۰٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۵۷۰	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳٪	۱۲,۶۰۳,۸۰۳,۹۲۶	۷,۱۰۴,۱۸۱,۵۴۹	۰٪	-	-	۰٪	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱٪	۹,۲۶۱,۵۶۳,۸۵۰	۱۰,۲۳۳,۲۱۲,۸۹۹	۰٪	-	-	۰٪	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱٪	۷,۳۴۲,۰۵۳,۳۰۰	۶,۶۵۵,۸۸۰,۴۶۵	۰٪	-	-	۰٪	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۱٪	۷,۸۹۳,۲۵۳,۹۹۰	۷,۹۶۸,۸۸۸,۱۷۵	۳٪	۱۸,۹۳۶,۵۳۲,۵۰۰	۱۸,۴۱۷,۰۷۵,۱۰۵	۰٪	-	-
فعالیت های کمکی به زراعت، ماهی، ماهیگیری	۰٪	۲۵,۳۰۲,۵۴۹	۲۵,۴۷۷,۱۱۱	۰٪	-	-	۰٪	-	-
سایر واسطه گری های مالی	۴٪	۱۶,۴۴۴,۷۶۷,۹۶۰	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸	۰٪	-	-	۰٪	-	-
لاستیک و پلاستیک	۰٪	-	-	۰٪	-	-	۲٪	۱۸,۴۶۰,۴۰۳,۱۴۵	۲۱,۵۰۲,۵۶۶,۷۲۵
سیمان، آهک و گچ	۳٪	۱۲,۵۸۶,۰۱۱,۱۹۰	۱۴,۱۵۸,۳۶۵,۶۳۴	۰٪	-	-	۰٪	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی	۰٪	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۷۲۰,۱۳۶	۰٪	-	-	۲٪	۱۵,۶۳۲,۶۲۹,۱۱۰	۲۳,۵۷۶,۴۴۳,۱۰۹
به جز تایمین اجتماعی	۸۴٪	۶۰۲,۳۹۲,۱۲۴,۷۸۶	۶۱۳,۱۱۵,۳۳۸,۲۰۹	۹۱٪	۹۰۲,۹۵۷,۹۷۷,۷۵۹	۹۵۵,۵۳۶,۵۳۳,۸۴۸	۷۶٪	۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۹۷	۶۶۰,۹۷۲,۵۶۱,۳۳۳

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 یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۷	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود	ارزش بازار		
-	-	۴,۱۸۵,۲۶۴,۴۲۵	۲۴۳,۹۷۸,۹۱۳	۳,۹۳۳,۲۱۲,۷۶۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ش-خ ۲۱۰
۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۳۴	-	۶۰,۱۲۳,۳۸۳,۹۹۲	۱,۹۵۳,۸۷۴,۴۵۳	۵۸,۲۱۰,۶۰۶,۹۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ش-خ ۲۰۲
-	-	۹,۹۷۰,۱۶۸,۵۷۹	-	۹,۹۶۷,۱۴۶,۳۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۹۹ بودجه ۹۹
-	۷۷,۷۰۳,۱۱۵,۳۴۶	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۱۷ بودجه ۹۸
۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۳۴	۷۷,۷۰۳,۱۱۵,۳۴۶	۷۳,۲۹۸,۸۱۶,۸۹۶	۳,۱۹۷,۸۵۳,۳۶۶	۷۳,۱۱۰,۹۶۵,۹۳۷	-	۰۱۰۵۱۲

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

۷- حسابهای دریافتی:

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۷	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	سود سهام دریافتی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	۷-۱
۸۵۵۳۱۷۵۲۵۲	۱۳,۲۶۸,۴۳۲,۵۳۲	۱۸,۵۰۶,۰۱۶,۷۹۳	۲۵	۴۶۹,۶۹۹,۷۵۹	۱۸,۹۷۵,۷۱۶,۵۵۲	سود سهام دریافتی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتی
۸,۵۷۳,۱۷۵,۲۵۲	۱۳,۲۶۸,۴۳۲,۵۳۲	۱۸,۵۰۶,۰۱۶,۷۹۳	۴۶۹,۶۹۹,۷۵۹	-	۱۸,۹۷۵,۷۱۶,۵۵۲	

۷-۱ - سود سهام دریافتی، شامل موارد زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۷	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	س.ج. یا زیانستگی کارکنان بانکها
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	ریال	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	تولی برس
۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰	-	۱,۴۹۶,۳۹۸,۸۸۰	۲۵/۰۰٪	-	۱,۴۹۶,۳۹۸,۸۸۰	ایران ترانسپس
۱۰۵,۷۹۴,۳۲۰	-	۱۰۵,۷۹۴,۳۲۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۰۵,۷۹۴,۳۲۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
۹۶,۱۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	ایران تاپر
۳,۳۳۳,۳۶۶.۱۳	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	-	۸۶,۶۳۵,۱۹۹	۲۵/۰۰٪	۱,۳۶۴,۸۰۱	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	-	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	۱,۸۵۱,۵۱۳,۹۱۷	۲۵/۰۰٪	۱۶,۴۸۶,۰۸۳	۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع
-	-	۴۳۲,۸۹۶,۳۸۰	۲۵/۰۰٪	۴۳,۱۰۳,۶۲۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	-	۲,۵۰۰,۹۷۱,۱۹۹	۲۵/۰۰٪	۵۶,۵۲۸,۸۰۱	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع
-	-	۳۳۷,۴۷۵,۶۰۲	۲۵/۰۰٪	۱۲,۵۲۴,۳۸۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع
۴۹,۹۹۸,۵۷۵	-	۴۹,۹۹۸,۵۷۵	۲۵/۰۰٪	-	۴۹,۹۹۸,۵۷۵	سرمایه گذاری غیر(معدنی)
-	-	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	-	۴۱۶,۹۹۰,۸۲۴	۲۵/۰۰٪	۳۰,۷۲۴,۶۷۶	۴۴۷,۲۶۵,۵۰۰	صنعت غذایی کورش
-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی اما
-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد البازی ایران
(۵,۳۵۶)	-	۱,۵۵۲,۵۶۲,۱۵۲	۲۵/۰۰٪	۱۳۹,۷۳۴,۶۶۶	۱,۶۸۲,۳۹۶,۸۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۴۲۷,۵۶۱,۳۳۵	۲۵/۰۰٪	۲۷,۸۱۲,۷۶۵	۴۵۵,۳۷۴,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاه جنوب کیش
-	-	۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴	۲۵/۰۰٪	-	۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴	گروه صنعتی اسنپ
۱۳۰,۳۳۳,۰۰۰	-	۱۳۰,۳۳۳,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۳۰,۳۳۳,۰۰۰	کنترل خودگردی تکین کو
۴۸۰,۵۲۹,۶۳۴	-	۱,۰۳۸,۴۷۳,۹۶۸	۲۵/۰۰٪	۱۵۱,۵۲۶,۰۳۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲۵,۶۶۴,۰۶۳	۲۵/۰۰٪	۱,۳۳۵,۹۳۷	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سخت اژند
۱۱,۳۹۸,۷۸۳	-	۱۲۸۰,۰۱۲۸	۲۵/۰۰٪	-	۱۲۸۰,۰۱۲۸	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۲۸۷,۹۵۵	-	۲۸۷,۹۵۵	۲۵/۰۰٪	-	۲۸۷,۹۵۵	سایپا
۲۲,۳۷۹	-	۲۵,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۲۵,۰۰۰	اعتباری ملل
۱,۹۵۰	-	۱,۹۵۰	۲۵/۰۰٪	-	۱,۹۵۰	قدن مروتشت
۱,۳۵۰	-	۱,۳۵۰	۲۵/۰۰٪	-	۱,۳۵۰	تاپدواتر خاورمیانه
۱۵۰	-	۱۵۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۵۰	نیروترانس
۴۵,۷۷۹,۰۰۰	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	پتروشیمی شازند
۵۴۰,۰۰۰	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	لبنیات پاک
(۶۳۴)	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۳۹,۸۰۹,۱۳۴	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
۴۴,۹۵۰,۷۳۹	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	تامین سرمایه دماوند
(۳,۸۹۰)	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	پالایش نفت تهران
(۵,۴۷۲)	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	پتروشیمی ارومیه
۱,۶۳۳,۳۵۳,۳۲۲	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵/۰۰٪	-	-	داروسازی جابراین حیان
۸,۵۵۳,۱۷۵,۲۵۲	۱۸,۵۰۶,۰۱۶,۷۹۳	۴۶۹,۶۹۹,۷۵۹	-	-	۱۸,۹۷۵,۷۱۶,۵۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

۸- 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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس یکسال می باشد.

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۷			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳	۳۱۹,۸۳۸,۸۰۳	۱,۰۰۲,۱۴۳,۰۲۴	۴۴۷,۱۸۵,۹۹۹	۱,۲۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳
۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳	۳۱۹,۸۳۸,۸۰۳	۱,۰۰۲,۱۴۳,۰۲۴	۴۴۷,۱۸۵,۹۹۹	۱,۲۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳

آبپنمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۷
ریال	ریال	ریال
۸,۱۴۷,۶۸۸,۷۳۱	۱,۷۵۲,۶۷۷,۳۹۸	۲۱,۶۳۵,۴۹۷,۹۰۲
۲۱۴,۳۰۳,۱۲۳	۲۰۹,۱۲۳,۵۹۷	۴,۵۹۴,۲۰۷
۸,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۸,۰۰۰
۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۵۴	۱,۹۶۱,۸۱۳,۹۹۵	۲۱,۶۴۰,۱۰۰,۱۰۹

حساب پشتیبان سامان ۱-۹۳۳۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲

حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹

حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۷				نام کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
بدهکار / (بستانکار)	(بستانکار)	(بستانکار)	ریال	ریال	بدهکار / (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)	۴۰,۴۱۲,۳۸۲,۳۲۶	(۷۷۵,۶۴۵,۹۸۴)	۲,۰۱۷,۳۰۴,۸۶۲,۶۵۸	۲,۰۸۳,۸۴۶,۸۷۵,۳۲۴	(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)	کارگزاری ایستایس پویا
(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)	۴۰,۴۱۲,۳۸۲,۳۲۶	(۷۷۵,۶۴۵,۹۸۴)	۲,۰۱۷,۳۰۴,۸۶۲,۶۵۸	۲,۰۸۳,۸۴۶,۸۷۵,۳۲۴	(۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰)	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۱-۱	۹,۴۷۹,۵۷۲,۸۹۵	۳,۷۹۴,۸۱۹,۹۸۳	۸,۰۹۴,۴۹۲,۶۹۵
کارمزد مدیر	۲۵۴,۳۲۷,۴۶۳	۴۳۲,۲۶۲,۲۶۲	۱۰۱,۷۰۴,۵۶۴
کارمزد متولی	۶,۱۱۸,۲۴۲,۵۶۰	۲,۶۸۴,۳۴۴,۹۷۵	۳,۷۵۰,۰۵۳,۲۸۴
کارمزد ضامن	۲۷۰,۴۵۵,۴۸۸	۲۵,۲۷۴,۲۲۴	۴۵,۰۰۰,۲۴۴
کارمزد حسابرس	۱۰۷,۹۴۳,۴۰۰	۵۴۹,۱۰۵,۰۷۲	۵۵۴,۷۰۵,۰۷۲
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۶,۳۳۰,۵۴۱,۸۰۶	۷,۴۸۶,۸۰۶,۵۱۶	۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹

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 صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۰/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
	-	۲,۴۹۱,۸۹۷,۱۴۰	-
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	-	-	۸,۳۵۶,۸۶۴
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱۲۸,۰۸۵,۶۹۵	۹,۷۹۵,۴۳۳,۰۹۳	۸,۲۹۵,۴۷۶,۶۳۵
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۲۸,۰۸۵,۶۹۵	۱۲,۲۸۷,۱۳۰,۲۲۲	۸,۳۰۳,۷۳۲,۴۹۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۸۵۹,۸۶۵,۰۸۳	۱,۵۴۴,۸۲۲,۷۸۷	۱,۷۸۴,۰۸۸,۲۸۵
ذخیره تصفیه	۱,۱۵۱,۶۴۱,۶۷۲	-	۴۵۴,۰۴۱,۶۷۲
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۴,۸۶۷,۸۱۱	-	۴,۸۳۷,۴۳۵
ذخیره ابونمان نرم افزار	۴۹,۵۰۲,۹۷۱	-	۶۵,۲۸۱,۹۷۰
واریزی نامشخص	-	۴,۸۳۷,۴۳۵	-
سایر	۲,۰۸۵,۸۷۷,۵۳۷	۱,۵۴۹,۶۶۰,۲۲۲	۲,۳۰۸,۱۴۹,۳۶۲

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 $\pi \times 365 / 0.03$ 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)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۷
تعداد	تعداد	تعداد
ریال	ریال	ریال
۶۸۸,۵۶۹,۹۸۳,۵۲۵	۲۶,۴۵۳	۶۷۳,۰۱۷,۴۴۴,۳۸۹
۲۶,۴۰۸,۶۱۰,۸۷۷	۱,۰۰۰	۲۵,۶۲۱,۲۰۶,۱۹۷
۷۲۴,۹۷۵,۵۹۴,۴۰۲	۲۷,۴۵۳	۶۹۸,۶۶۶,۰۵۰,۵۸۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
(۴۱,۶۹۸,۲۵۸,۲۶۷)	۵۷۵,۶۰۰,۵۲۵,۴۸۷	۲۳۷,۴۴۷,۲۳۸,۳۸۷
۱,۳۲۴,۹۸۸,۳۲۸	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹
۲۱,۰۳۵,۸۸۵	(۲۸,۶۶۶,۶۶۳)	۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۳۲
(۳۰,۱۶۳,۱۰۴,۰۵۴)	۶۰,۲۶۳,۳۱۱,۳۹۳	۴۶۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مپنا (سهامی خاص)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۸۳,۷۲۹,۷۵۰	۳۸,۴۴۵,۸۱۷,۸۰۰	۳۶,۵۵۹,۳۵۲	۱۹۲,۴۱۸,۶۶۹	(۱۹۱,۱۲۶,۰۵۳)	-	(۶,۹۴۶,۷۱۲,۰۶۳)
سایا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۹۲,۱۷۶,۸۱۲	۴۳,۶۹۹,۳۶۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۳۳,۷۷۷	-	۳,۳۸۹,۶۰۸,۸۷۹
سرمایه گذاری اندروید بانک	۴,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۲۴,۵۱۳,۰۶۰	۴۹,۷۴۰,۸۵۹,۹۰۹	۷۱,۵۵۷,۷۸۵	۳۷,۶۲۲,۵۶۷	۲۵,۱۲۵,۷۷۲,۹۹۹	(۲۶,۴۳۳,۷۱۰,۲۵)	(۳۸,۱۷۰,۶۵۵,۵۹۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۷۱,۹۷۵,۷۹۰	۴۵,۶۹۳,۲۷۷,۳۸۳	۴۲,۱۵۲,۱۵۱	۲۲۱,۸۵۹,۸۸۳	(۱,۳۸۵,۳۱۳,۶۲۷)	۲,۱۸۸,۴۴۵,۲۵۰	۳,۷۴۰,۰۶۱,۷۸۸
سرمایه گذاری صندوق توانستنی	۳۱,۴۹,۹۷۱	۴,۶۳۰,۰۷۳,۷۰۰	۴,۳۸۹,۶۱۸,۸۵۴	۴,۳۸۹,۶۱۸,۸۵۴	۲۳,۱۵۰,۳۶۷	۲۱۲,۹۰۵,۹۵۰	-	۱,۲۶۶,۵۱۳,۶۹۷
بانک سپا	۵۵۰,۸۱,۹۳۳	۱۰,۶۱۹,۷۹۶,۱۰۴	۱۶,۱۲۱,۲۲۶,۶۲۱	۱۰,۰۰۸,۷۲۹	۵۳,۰۹۸,۹۸۰	(۵۵۶۴,۶۱۸,۳۲۶)	-	-
بانک تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۵,۱۷۵,۹۱۱	۵,۶۴۷,۸۳۰,۱۵۹	۵,۰۶۸,۳۷۱	۲۶,۶۷۵,۸۷۶	(۳۴۴,۳۹۸,۳۹۵)	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳,۶۱۹,۹۴۹	۵۳,۸۸۶,۳۴۷,۵۵۰	۵۸,۹۷۳,۸۴۵,۵۲۱	۵۱,۱۹۱,۶۱۰	۴۶۹,۴۲۱,۷۴۲	(۵۰۴,۸۱۲,۱۲۳)	-	-
ایران پخش و توزیع	۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۱,۱۲۲,۳۶۰	۷,۵۸۸,۸۵۳,۸۰۰	۷,۱۸۲,۹۱۶	۳۷,۸۰۵,۶۱۲	(۷۲,۷۱۹,۹۶۸)	-	-
تکیر	۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۲۷۹,۸۷۰	۳,۵۶۵,۰۲۳,۸۲۳	۳,۸۲۳,۸۹۲	۲۰,۱۲۶,۳۹۷	۴۴۱,۸۱۷,۱۹۹	-	-
ایران تکیر	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۱,۲۸۱,۱۸۵	۶,۲۶۴,۰۰۶,۵۹۳	۵,۳۹۷,۱۱۲	۲۸,۴۰۶,۹۰۶	(۶۱۵,۴۹۳,۲۴۶)	-	-
نوسه منابع پتروشیمی	۶۶۶,۸۸۳	۸,۳۸۳,۰۶۲,۱۲۰	۶,۹۹۰,۶۵۵,۰۷۹	۷,۹۶۳,۸۶۶	۴۱,۹۱۵,۳۱۱	۱,۳۴۳,۵۲۷,۸۸۴	-	-
فرابورس سپا	۴۹۳,۶۰۳	۱۰,۴۲۰,۱۴۳,۷۱۰	۱۱,۹۶۱,۰۹۸,۹۲۲	۹,۸۹۸,۹۵۲	۵۲,۱۰۰,۷۱۷	(۱,۶۰۲,۹۵۴,۸۸۱)	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۸۰۵,۵۵۰	۲,۰۱۸,۹۲۴,۹۶۴	۲,۰۳۴,۷۰۷	۱۰,۷۰۹,۰۰۷	۱۱۰,۱۲۸,۸۸۲	-	-
تولید و تامین کسپول ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۵,۴۱۴,۵۲۱	۳,۰۰۱,۵۹۸,۷۳۳	۲,۹۹۷,۶۸۸	۱۵,۷۷۷,۰۷۲	(۷۶۴,۹۵۸,۶۱۲)	-	-
پخش هجرت	۱,۶۱۰,۳۱۱	۵۴,۸۹۰,۸۱۸,۰۲۹	۳۴,۷۰۹,۲۸۰,۲۲۲	۵۲,۱۴۵,۹۷۳	۲۷۴,۲۵۳,۰۹۶	۱۹,۸۵۴,۹۳۷,۲۷۸	-	-
توزیع و تامین کسپول تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۹۲۵,۷۲۰	۲,۴۴۴,۰۱۳,۸۹۶	۲,۵۱۲,۶۶۸	۱۳,۲۲۴,۶۲۹	۲۸۷,۱۷۴,۵۲۷	-	-
زادگان تکیر پودر ماس	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۹,۳۹۷,۵۷۸	۳۶,۹۱۵,۱۲۲,۶۷۹	۳۶,۰۴۱,۷۹۵	۱۸۹,۶۹۶,۹۹۵	۷۸,۵۶۶,۱۰۹	-	-
منبع صنعت شیشه تاسیس پتروشیمی	۲۶۵,۰۰۰	۵,۵۶۰,۳۳۸,۴۴۰	۶,۲۴۰,۵۰۲,۶۹۹	۵,۲۸۲,۱۴۴	۲۷,۸۰۱,۶۹۲	(۷۱۳,۲۷۷,۹۹۵)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۵۷۹,۳۸۲	۲۸,۲۸۶,۱۱۴,۱۸۰	۲۴,۲۷۱,۵۵۲,۷۰۱	۲۶,۸۵۳,۶۶۸	۱۴۱,۳۲۵,۵۰۰	(۶,۱۷۳,۹۲۹,۷۵۹)	-	(۱۴,۶۳۳,۵۱۹,۵۷۹)
پتروشیمی آریا ساسول	۶۹۰,۰۰۰	۶۴,۲۱۹,۸۱۷,۳۱۶	۵۸,۴۷۳,۸۰۹,۰۳۰	۶۱,۰۰۸,۲۶۱	۲۲۱,۰۹۹,۰۸۲	۵,۲۶۳,۹۰۰,۹۳۳	۱,۹۸۳,۵۸۶,۸۸۹	۲۰,۳۸۸,۶۱۷,۱۷۷
پتروشیمی پتروشیمی سپا	۱۲۱,۱۲۷	۵,۰۸۱,۶۵۸,۴۸۰	۵,۲۷۰,۱۲۰,۷۳۸	۴,۸۲۷,۵۵۲	۲۵,۴۰۸,۲۲۴	(۳۱۸,۶۸۸,۰۹۶)	-	-
صنایع شیمیایی گیلان ایران (گروه)	۱۵۰,۰۰۰	۵,۴۲۵,۰۵۰,۰۰۰	۳,۰۴۷,۷۶۶,۶۶۰	۵,۱۵۵,۷۷۵	۲۷,۱۲۵,۲۵۰	۲,۳۴۵,۰۰۶,۱۱۵	-	-
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۲۹۱,۶۰۰	۲,۸۲۳,۳۸۲	۱۴,۸۶۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۲۵,۰۱۶	-	۱۰,۴۹۳,۸۴۵,۵۶۶
ملی صنایع پتروشیمی ایران	۵۵۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۷,۲۲۷,۱۸۱	۶۶,۳۳۷,۰۲۰,۳۰۵	۶۲,۶۵۵,۳۲۹	۲۹,۰۳۶,۱۷۷	۲۷,۱۵۱,۴۰۰	(۴,۰۳۹,۱۱۱,۴۰۷)	(۱۹,۴۲۰,۶۷۳,۳۴۲)
فولاد کوه جنوب کیش	۱۰,۵۶۸,۰۷	۱۹,۹۶۸,۳۷۴,۵۹۰	۲۰,۰۴۵,۶۵۵,۹۸۵	۱۸,۹۶۹,۸۰۷	۹۹,۸۴۱,۸۷۵	(۱۹۶,۰۳۰,۳۷۷)	۳۷,۰۱۷,۰۳۰,۳۴۲	۴۸,۷۲۸,۰۴۷,۴۴۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۷,۲۱۳,۸۳۱	۵۷,۲۱۴,۳۹۰,۸۴۴	۵۲,۲۶۰,۷۵۴	۲۸۵,۵۸۶,۰۷۱	(۳۳۷,۰۲۳,۸۳۸)	(۱۰,۸۹۷,۸۷۷,۷۳۴)	(۳۴,۶۵۸,۷۶۷,۶۷۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۸,۹۷۹	۲,۱۴۶,۳۵۰,۶۰۰	۲,۰۲۲,۰۷۹,۰۲۵	۲,۰۳۹,۰۲۱	۱۰,۷۲۱,۷۵۲	۱۱۱,۵۰۰,۸۰۱	-	-
فولاد خورستان	۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۴,۶۶۶,۶۲۰	۳۱,۸۲۷,۳۹۲,۹۶۷	۲۹,۸۱۵,۱۹۶	۱۵۶,۹۲۳,۳۲۲	(۲,۶۲۹,۶۶۵,۰۷۵)	۳۷۶,۲۴۴,۹۴۵	(۵۷۷,۵۱۹,۶۱۷)
فولاد ایران	۲,۲۳۳,۳۳۳	۳۷,۹۷۰,۶۰۲,۶۱۰	۳۱,۸۲۶,۵۱۷,۲۵۰	۳۶,۰۷۱,۵۵۷	۱۸۹,۸۵۳,۰۱۲	۵,۸۹۸,۱۶۰,۵۹۰	-	۲,۳۹۹,۵۱۲,۷۶۹
فلک ساران سیمان	۶۶۲,۱۳۰	۲۳,۳۸۸,۰۱۶,۳۳۰	۲۳,۹۵۸,۱۲۷,۸۸۴	۲۲,۱۳۳,۲۲۴	۱۱۶,۴۴۰,۰۸۲	(۸۰,۶۷۴,۸۷۰)	-	-
پارس فولاد سوزار	۲۲۴	۸,۰۹۸,۱۹۰	۷,۰۰۶,۴۹۶	۷,۶۸۸	۴۰,۴۹۱	۱,۰۴۳,۵۱۵	-	-
گروه صنعتی سیمان	۲۶,۳۶۶,۵۲۶	۴۰,۳۵۰,۸۹۱,۰۸۰	۷۹,۱۸۶,۰۳۳,۰۰۰	۳۸,۳۲۹,۸۴۰	۲۰۱,۷۵۴,۶۶۲	(۳۹,۰۷۵,۲۱۶,۲۲۲)	۳۴,۳۹۹,۳۴۶,۰۶۵	۳۸,۱۲۷,۵۱۲,۳۴۴
پالایش نفت پتروشیمی	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۳,۷۸۳,۹۶۰	۵۶,۵۹۶,۲۷۲,۳۰۷	۴۲,۵۲۳,۱۰۱	۲۲۲,۰۱۸,۹۲۵	(۱۲,۰۵۹,۲۷۰,۳۳۲)	(۳۵,۱۵۷,۳۰۰,۲۱۱)	(۷۵,۴۱۷,۳۵۱,۰۰۰)
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۲۲,۲۱۶	۱۲,۳۱۵,۷۹۹,۷۰۰	۱۳,۳۴۹,۸۲۹,۰۷۳	۱۱,۶۰۴,۹۰۵	۶۱,۰۷۸,۹۹۶	(۱۱,۰۶۷,۷۱۳,۲۷۴)	(۷۹,۰۶۷,۳۸۲,۸۳۱)	(۷۸,۸۶۲,۲۰۸,۵۴۷)
پالایش نفت تکیر	۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۶,۱۳۶,۰۰۰	۹,۲۳۳,۵۶۰,۷۸۱	۸,۳۵۶,۲۳۶	۴۳,۸۸۰,۶۸۰	(۴۸۹,۷۶۱,۶۹۷)	-	-
پتروشیمی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۶۴۵,۵۵۰	۱۱,۶۶۰,۲۰۶,۶۵۰	۱۰,۸۰۱,۸۹۴	۵۶,۸۵۳,۲۲۷	(۳۵۷,۲۱۶,۰۸۰)	-	-
صنایع اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۱,۸۴۴,۴۰۰	۱۳,۴۴۷,۹۲۰,۳۲۰	۱۳,۷۸۸,۱۷۰	۶۷,۳۰۸,۴۱۵	(۱۰,۶۶۳,۳۲۵,۰۵۰)	-	-
نقل به صفحه بعد	۱,۰۷۹,۲۱۷,۰۰۰,۵۵۴	۹۰,۸۵۸,۳۲۴,۳۳۳	۱,۰۲۵,۳۸۸,۱۹۳	۵,۳۶۶,۷۳,۵۶۲	(۳۵,۷۶۶,۹۷۲,۴۸۸)	(۳۲,۱۶۵,۲۲۰,۸۳۲)	(۳۲,۱۶۵,۲۲۰,۸۳۲)	(۱۲,۱۷۸,۹۷۲,۰۱۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پیوای نرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
نقل از صفحه قبل		۱,۰۷۹,۲۱۴,۷۱۰,۹۵۴	۹,۰۸۵,۳۲۴,۳۳۳	۱,۰۳۵,۳۳۸,۱۹۳	۵,۳۹۶,۰۷۳,۵۶۲	(۳۲,۷۲۶,۹۷۲,۴۸۸)	(۳۲,۱۶۵,۶۲۲,۰۸۳)	(۱۳۱,۱۷۸,۹۷۲,۰۱۶)
بیمه سینا	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۱,۴۲۶,۰۰۰	۳,۹۷۲,۴۲۲,۶۱۰	۳,۹۳۹,۳۴۶	۲,۰۲۰,۷۱۳,۰	۴۴,۸۵۶,۹۱۴	-	۴۰,۷۹۰,۶۲۵
گروه صنعتی بارز	۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۲,۴۸۲,۸۳۵	۴,۰۶۴,۰۳۷	۲۱,۳۹۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۶,۳۱۳	-	-
کمیادرو	۳۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۲,۷۵۵,۹۹۰	۷,۷۲۲,۷۶۸,۵۰۰	۷,۲۶۰,۵۸۶	۳۸,۲۱۳,۷۸۲	(۱۲۶,۳۸۶,۸۷۸)	-	-
سرمایه گذاری سپه	۱۵۰,۰۰۰	۹,۶۸۱,۱۱۴,۷۲۰	۱۱,۵۴۰,۹۲۰,۵۰۰	۹,۱۹۶,۸۵۲	۴۸,۴۰۵,۵۷۳	(۱,۹۱۷,۴۰۸,۲۰۵)	-	-
سرمایه گذاری شرکتان بانک	۱,۳۸۲,۷۹۴	۷,۰۴۶,۵۷۲,۴۷۰	۱۰,۹۶۹,۶۷۶,۱۹۴	۶,۹۶۳,۹۸۸	۳۵,۲۳۲,۸۶۰	(۳,۴۹۰,۰۰۰,۵۷۲)	-	-
سرمایه گذاری سایا	۶۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۸,۶۹۶,۳۸۰	۳۶,۸۸۲,۱۹۴,۴۰۱	۲۷,۰۸۲,۸۰۶	۱۴۲,۵۲۳,۴۷۹	(۸,۵۴۳,۱۲۴,۴۰۶)	-	-
بلک فانتوم	۱۳,۳۱۴,۰۱۷	۵۵,۶۸۶,۵۳۳,۷۴۰	۵۵,۱۶۲,۱۵۷,۹۶۸	۵۲,۹۰۱,۷۲۶	۲۷۸,۴۲۲,۶۶۵	۱۹۳,۰۴۱,۳۸۱	۲۷,۴۵۴,۹۷۲,۵۴۴	(۳,۳۹,۵۴۹,۱۳۸)
بلک ملت	۱۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۴۱۹,۱۸۰,۲۸۸	۶۷,۸۷۲,۴۲۴,۳۵۶	۶۲,۱۴۷,۴۵۷	۳۲۷,۰۹۵,۹۹۸	(۲,۸۴۳,۲۸۷,۴۱۳)	-	۴۰,۱۴۷,۵۴۳,۳۱۵
توسعه سرمایه و دارا	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۴۱۹,۸۱۹	۱۳,۱۸۵,۸۹۷	۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۳,۰۰۰,۵۷۱۶)	-	(۱۳,۱۵۱,۱۶۷,۵۰۷)
سرمایه گذاری عمران	۵۲,۱۹۴,۹۲۶,۹۴۰	۵۲,۱۹۴,۹۲۶,۹۴۰	۵۲,۱۹۴,۹۲۶,۹۴۰	۴۹,۵۸۴,۷۰۸	۲۶,۰۹۷,۶۳۰	(۱۵۴,۱۴۹,۸۸۸)	-	-
فرابورس سهامی اول کتس پارس	۵۰۳,۸۱۷	۷,۰۲۴,۶۰۲,۸۹۰	۶,۲۶۴,۶۵۷,۱۶۳	۶,۶۷۳,۳۱۴	۳۵,۱۲۳,۰۱۵	۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸	-	-
بلک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۲۸۹,۵۰۰	۵۰۷,۳۰۰	۲,۶۷۰,۰۰۰	(۵۵,۶۶۶,۸۰۰)	-	(۱۱,۹۸۵,۲۵۵,۱۶۸)
سپیدار سیستم آسیا	۳,۸۷۵	۳۲۲,۵۱۹,۳۷۵	۲۶۷,۱۹۳,۹۳۰	۲۴۰,۸۹۱	۱,۱۶۲,۵۹۷	(۳۶۰,۵۸۰,۲۳)	-	-
نویس چن سارن	۱۳,۰۳۳,۳۱۷	۵۶,۲۲۷,۲۹۳,۸۷۷	۶۶,۵۸۶,۲۸۸,۹۱۹	۵۳,۴۱۵,۰۰۱۴	۲۸۱,۱۳۴,۶۷۳	(۱۰,۶۹۳,۵۴۶,۵۱۹)	۶۷,۴۷۷,۰۲۰,۱۳۳	۹۴,۹۷۸,۱۰۰,۳۹۹
صالح ماشین های اداری ایران	۷۵۰,۰۰۰	۶,۴۴۰,۵۶۱,۷۸۲	۵,۶۹۹,۹۹۱,۱۸۷	۶,۱۱۸,۴۹۱	۳۴,۰۲۸,۰۰۹	۷۷۲,۳۴۹,۳۵۵	-	-
صنعت ادا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۱۷,۳۲۰,۸۴۰	۲۰,۹۴۲,۵۵۸,۹۳۱	۲۳,۵۷۶,۳۸۸	۱۲۴,۰۸۷,۱۵۵	۳,۲۷۲,۲۰۸,۴۰۶	-	-
پژوهش غیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۲,۰۶۳,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۳,۸۵۵	۶۲,۸۱۰,۳۱۳	۲,۴۸۷,۱۸۶,۰۰۲	-	-
پژوهش غیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۷,۴۹۱,۲۴۰	-	-	-	(۲,۳۴۷,۳۹۱,۲۴۰)	-	-
پژوهش عمران	۵,۹۷۵	۳۶۲,۷۰۷,۲۸۰	۴۴۶,۶۴۹,۶۵۲	۳۴۴,۵۵۹	۱,۸۱۳,۵۳۶	(۸۳,۱۰۰,۴۶۷)	-	-
سیمان هاشم	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۳۰۸,۰۰۰	۲,۶۰۵,۰۰۰,۸۵۸,۴۲	۲,۷۷۴,۲۷۱	۱۴۶,۰۱۵,۴۰	۲۹۷,۸۴۶,۳۴۷	-	-
سیمان کرمان	۷۳,۸۶۷	۱,۰۰۸,۲۱۸,۴۴۰	۱,۲۴۳,۲۷۰,۲۷۷	۱,۰۵۲,۷۹۸	۵۵۴,۱۰۹۲	(۱۶۱,۷۵۵,۷۷۷)	-	-
سیمان ارومیه	۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۹۱۷,۶۷۲	۱,۸۶۶,۷۴۲	۹,۸۲۵,۰۰۰	۳۰۱,۳۹۰,۵۸۶	-	-
سیمان خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۱,۰۲۸,۰۲۰	۲,۵۵۶,۸۸۰,۶۳۴	۲,۳۹۴,۱۶۱	۱۲۶,۰۵۱,۹۰	(۵۰,۸۴۲,۷۵۵)	-	-
سیمان شاهرود	۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۷,۷۶۶,۷۹۰	۴,۵۴۴,۵۳۸,۸۶۷	۴,۶۹۰,۸۵۴	۲۴,۶۸۸,۸۴۴	۲۴۶,۸۴۸,۳۲۵	-	-
فولاد همرگان جنوب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۶,۷۴۱,۵۰۷	۲۶,۴۴۹,۹۳۶,۰۰۰	۲۶,۱۵۰,۰۰۵	۱۳۷,۶۳۳,۷۰۴	۱۳۷,۶۳۳,۷۰۴	-	-
گسترش صنایع دری ایران	۱۰,۷۹۱	۱۲۸,۵۲۷,۱۲۴	۶۶,۷۲۸,۱۳۰	۱۲۳,۱۱۰	۶۲,۲۳۶	۶۱,۰۴۴,۱۴۸	-	-
مپاس ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۵,۴۲۵,۷۶۹	۳,۳۱۳,۲۹۷,۴۱۹	۲,۸۰۷,۶۲۷	۱۴,۷۷۷,۱۲۹	(۳,۷۵۶,۵۴,۴۰۶)	-	-
میرال مشکات	۳۷,۴۰۰	۶۰۲,۸۵۳,۶۱۲	۶۰۸,۰۳۱,۷۵۶	۵۷۲,۶۷۹	۳,۰۱۲,۲۶۸	(۸,۷۵۵,۹۱۱)	-	-
صنعت غذایی کوثر	۱۲۵,۵۳۵	۵,۴۴۶,۴۸۵,۴۰۰	۴,۰۶۳,۰۴۰,۲۵۳	۵,۶۴۹,۰۰۷	۲۹,۷۳۲,۱۹۳	۱,۸۴۸,۰۱۷,۰۸۷	-	-
سرمایه گذاری پارس آریا	۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۲,۱۹۵,۴۱۲	۳,۸۲۸,۶۷۲,۲۷۱	۳,۹۰۶,۵۶۹	۲۰,۵۶۰,۹۷۶	۲۵۹,۰۵۳,۳۹۶	-	-
فرابورس سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۱,۸۷۱,۷۷۷	۶,۲۴۶,۶۷۶	۳۲,۸۲۵,۰۰۱	(۸۵,۹۳۳,۲۵۴)	-	-
کارت اعتباری ایران کتس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۷۷۶,۵۰۰	۲,۶۹۲,۸۸۱,۳۵۰	۱,۷۹۶,۲۲۲	۹,۴۵۳,۸۸۱	(۸۱۳,۳۵۵,۵۰۳)	-	-
گروه بهمن	۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۲,۲۷۸,۷۹۹	۷,۱۱۶,۱۱۸,۱۹۸	۸,۵۸۰,۵۱۰	۴۵,۱۶۱,۳۹۴	۱,۸۶۲,۴۱۸,۹۷۷	۶۶۸,۴۲۰,۹۶۴	۶۶۸,۴۲۰,۹۶۴
پژوهش تداکوان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۹,۹۲۲,۴۱۹	۴,۸۲۲,۳۸۴,۹۱۷	۳,۸۸۵,۳۴۴	۲۰,۴۴۹,۶۱۰	(۳۵۶,۷۹۷,۴۴۲)	۶۶۸,۴۲۰,۹۶۴	۱,۵۱۴,۷۸۱,۴۰۱
بلک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۲,۸۴۷,۷۲۰	۹,۰۲۰,۱۷۱	۴۷,۲۷۴,۹۹۹	(۱,۶۵۴,۷۷۹,۹۰۰)	۱,۵۱۴,۷۸۱,۴۰۱	-
سرمایه گذاری هاشم صبا	۳۳,۱۵۰	۱۰۲,۶۲۷,۳۲۷	۶۱,۲۰۴,۸۲۰	۹۷,۴۹۰	۵۱۳,۱۲۷	۴۰,۸۱۱,۸۲۵	-	-
صنایع پژوهش تخت جمشید	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۶,۶۶۲,۸۹۱	۲۱,۴۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۰,۶۸۱	۱۰۷,۵۸۳,۳۱۳	(۳۳,۷۶۱,۱۰۳)	۱۰,۸۷۱,۰۱۶۶,۷۹۸	۱۰,۸۷۱,۰۱۶۶,۷۹۸
گروه پژوهش سن ایران	۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۸,۲۸۸,۷۱۱	۳,۳۸۴,۷۸۸	۱۷,۸۱۵,۰۰۱	۷۸۳,۳۱۵,۰۰	-	-
صنایع پژوهش تخت جمشید	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰,۰۹۲,۰۶۱	-	-	۱۵۰,۳۰۳,۷۹۳,۹	۴۱,۸۴۲,۴۳۸,۱۵۶	۴۱,۸۴۲,۴۳۸,۱۵۶
سن نفت و گاز و پژوهش ناسن	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۷,۸۳۲,۹۴۵	۲۸,۱۳۳,۷۰۰	۱۴۸,۰۷۰,۰۰۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
رئیس پردات نو افروز	۶۶۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۴۶۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۷۷۷,۴۱۶	۳,۰۹۳,۳۶۸	۱۶,۴۸۱,۳۰۰	۱,۰۳۵,۱۰۷,۹۱۶	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	۷۵,۵۹۳,۱۷۶,۸۶۱	۹۴,۹۳۱,۵۴۴,۹۶۸
تولید برق منطقه تهران	-	-	-	-	-	-	۸۱,۰۶۶,۸۶۸,۰۹۰	۸۱,۰۶۶,۸۶۸,۰۹۰
نظرس سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۷۳,۵۸۴,۱۲۰,۲۶۴	۷۳,۵۸۴,۱۲۰,۲۶۴
فرابورس صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۶۷,۰۳۰,۸۸۰,۱۷۶	۶۷,۰۳۰,۸۸۰,۱۷۶
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	۵۷,۸۳۵,۳۲۳,۶۷۷	۵۶,۶۰۱,۹۵۵,۰۳۰
سن توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	۳۴,۶۶۶,۶۰۲,۴۲۰	۳۳,۵۰۸,۱۴۹,۵۹۴
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۲,۷۵۹,۴۱۳,۰۷۷	۳۲,۷۵۹,۴۱۳,۰۷۷
هستار سیستم	-	-	-	-	-	-	۳۹,۱۵۴,۸۷۵,۸۷۵	۳۹,۱۵۴,۸۷۵,۸۷۵
تولید مواد پلاستیکی	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۰۹,۶۳۵,۹۰۹	۱۱,۳۰۹,۶۳۵,۹۰۹
سرمایه گذاری سانی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۱,۷۶۱,۳۴۸	۱,۵۵۱,۷۶۱,۳۴۸
پستار کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴,۵۹۲,۰۶۰	۱,۳۷۴,۵۹۲,۰۶۰
نقل به صفحه بعد		۱,۴۱۸,۷۶۴,۳۷۷,۴۴۴	۱,۴۵۲,۱۴۸,۵۶۶,۶۷۴	۱,۳۳۷,۴۵۴,۵۳۸	۶,۹۸۶,۷۰۴,۳۸۹	(۴۱,۶۸۸,۲۵۸,۲۶۷)	۶۷۸,۳۸۲,۳۲۲,۰۱۰	۶۱۱,۶۹۲,۱۸۲,۷۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک انستیتس یونای برد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
نقل از صفحه قبل		۱,۴۱۸,۷۶۴,۳۷۷,۳۴۴	۱,۴۵۲,۱۲۸,۵۷۶,۳۷۴	۱,۳۲۷,۴۵۴,۵۴۸	۶,۹۸۶,۷۰۴,۳۸۹	(۲۱,۶۹۸,۲۵۸,۲۶۷)	۶۷۸,۳۸۲,۳۴۲,۰۱۰	۶۱۱,۶۹۲,۱۸۲,۷۹۷
تأمین سرمایه نامیده	-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۰,۴۵۵,۰۹۷	۱۰,۳۴۲,۱۷۸,۵۲۶
صنایع آفراب	-	-	-	-	-	-	۵,۴۵۰,۱۳۸,۰۹۳	۵,۴۵۰,۱۳۸,۰۹۳
فداسفهان	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۳,۸۵۸,۳۶۸	۳,۲۴۳,۸۵۸,۳۶۸
انتخابی طل	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۹,۱۵۳,۲۸۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۰,۹۲۹,۴۴۰	۲,۱۶۰,۹۲۹,۴۴۰
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۶۹	۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۶۹
تولید نیروی برق لاهان	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۶,۰۹۶,۴۱۷	۱,۷۸۶,۰۹۶,۴۱۷
نارویی رازک	-	-	-	-	-	-	۹۸۳,۶۹۹,۵۱۲	۹۸۳,۶۹۹,۵۱۲
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	-	-	-	-	-	-	۹۸۳,۶۵۹,۴۲۷	۹۸۳,۶۵۹,۴۲۷
سرمایه گذاری سپهان تامین	-	-	-	-	-	-	۳,۷۴۰,۰۶۱,۷۸۸	-
تامین سرمایه انیم	-	-	-	-	-	-	۹۵۰,۵۹۱,۴۷۲	۹۵۰,۵۹۱,۴۷۲
کشت و دام گشت توسعه اسفهان	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۲۲۱,۷۹۹	۴۰۳,۲۲۱,۷۹۹
ملی سرمایه‌داری ایران	-	-	-	-	-	-	۳۶۴,۵۱۱,۰۳۵	۳۶۴,۵۱۱,۰۳۵
پاروینچی توسعه	-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۱۸۲,۰۰۰	۲۳۶,۱۸۲,۰۰۰
توسعه مسیر برق خیلان	-	-	-	-	-	-	۸۵,۲۱۵,۴۰۴	۸۵,۲۱۵,۴۰۴
کارخانجات تولیدی شایه قدی	-	-	-	-	-	-	۵۹,۱۱۱,۰۹۲	۵۹,۱۱۱,۰۹۲
سپهان سازه	-	-	-	-	-	-	۴۶,۵۷۶,۶۴۰	۴۶,۵۷۶,۶۴۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۶۱۷,۳۹۱
کشاورزی و دامپروری مازند شیر	-	-	-	-	-	-	۳۷,۵۸۸,۳۵۰	۳۷,۵۸۸,۳۵۰
مستند دیده نام	-	-	-	-	-	-	۳۱۰,۱۶۸,۶۹۹	۳۱۰,۱۶۸,۶۹۹
گل گران	-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۸۶,۱۹۷	۲۵,۷۸۶,۱۹۷
رایان هم گرا	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۶۰,۰۸۳	۱۲,۰۶۰,۰۸۳
کثر پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۴,۰۸۲	۱,۶۵۴,۰۸۲
فوب روی اسفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۶,۱۶۵	۱,۰۹۶,۱۶۵
پایه شمس ترن	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۲,۱۱۰	۱,۰۸۲,۱۱۰
پاروینچی-شیراز	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۲۰,۵۵۳)	(۵,۰۲۰,۵۵۳)
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپیمان	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۶۹,۴۶۳)	(۲۴,۰۶۹,۴۶۳)
پاروینچی توری	-	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۸۲۱,۶۹۲)	(۱۸۳,۸۲۱,۶۹۲)
فارسو ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۹۴۴,۲۵۹,۵۱۵)
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۸۱,۱۸۷,۳۴۶)	(۱,۲۸۱,۱۸۷,۳۴۶)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۹۷۹,۶۴۲,۹۱۸	(۱,۳۸۵,۷۵۸,۸۵۱)
پاروینچی راکرس	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۶,۱۰۶,۷۳۸)	(۱,۸۳۶,۱۰۶,۷۳۸)
کشت و دامداری هکلا	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۸,۱۱۳,۹۹۴)	(۱,۹۱۸,۱۱۳,۹۹۴)
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۷۳,۵۴۸,۱۰۶)	(۲,۷۷۳,۵۴۸,۱۰۶)
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۶۴,۶۱۳,۸۱۵)	(۳,۰۶۴,۶۱۳,۸۱۵)
مدانی و صنعتی گل کهر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۱۴,۸۰۱,۳۷۰)
تولید نیروی برق داماد	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۹۳,۳۸۱,۲۵۴)
فیر ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۵۹,۰۶۵,۸۹۸)	(۱۸,۰۴۶,۶۵۴,۱۹۹)
صنایع پاروینچی شلیخ فارس	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۸۹,۱۵۳,۴۹۹)	(۱۸,۴۲۵,۱۳۰,۶۴۰)
میرد کوثر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۵۷۸,۴۴۳,۹۸۵)
سپهان سولفیان	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۱۲۷,۷۴۵,۵۱۷)	(۹۳,۱۲۷,۷۴۵,۵۱۷)
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-
		۱,۴۱۸,۷۶۴,۳۷۷,۳۴۴	۱,۴۶۸,۷۷۶,۸۹۴,۵۴۸	۱,۳۲۷,۴۵۴,۵۴۸	۶,۹۸۶,۷۰۴,۳۸۹	(۲۱,۶۹۸,۲۵۸,۲۶۷)	۵۷۵,۶۶۰,۵۲۵,۴۸۷	۴۲۷,۴۴۲,۲۸۸,۲۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یونای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۸/۲۷					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۸/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	
ح . توسعه ماند و فزات	۳,۴۲۵,۸۵۴	۱۴,۷۵۵,۴۰۷,۹۳۰	۱۴,۰۱۷,۴۱۲	۷۳,۷۷۷,۰۳۶	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . بخش هجرت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۶,۲۹۱,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-
گروه پژوهشی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۳,۱۶۱,۶۹۹,۵۵۰	۳۰,۱۹۹,۱۰۶,۷۷۴	۱۴,۰۱۷,۴۱۲	۷۳,۷۷۷,۰۳۶	۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹

۱۵-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۸/۲۷					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۸/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	
مراجعه عام دولت ۷۳-ش-خ ۴۰۲	۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۱,۲۵۰	-	(۱۴,۸۶۲,۵۰۰)	-	-	-	ریال
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۲۱۰	۲۳,۵۰۰	۲۱,۵۴۱,۳۹۸,۶۶۶	۳,۹۲۱,۷۸۶	-	۹۲,۱۸۱,۰۴۸	-	-	-	-
اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۳۱۶	۴۶,۷۴۹	۳۰,۷۶۶,۵۶۱,۰۰۰	۵۵۷۶,۳۲۸	-	۱۳۴,۸۳۹,۶۲۱	-	-	-	-
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۲	۴۳۱,۱۰۰	۴۳۱,۱۰۰,۱۵۰,۱۰۰	۷۸,۱۴۶,۸۹۰	-	(۹۶,۵۳۹,۸۳۷)	-	-	-	(۱۸,۱۶۳,۳۷۶)
اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۲۰۸۰۷	۷۲,۷۴۰	۴۴,۱۶۹,۷۵۵,۶۰۰	۸,۰۰۵,۷۴۹	-	۹۴,۷۲۷,۵۵۳	-	-	-	-
اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۳۶۰
اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۹,۹۵۸,۰۴۸
	۵۶۸,۶۷۳,۹۶۸,۲۰۰	۵۶۸,۳۶۰,۵۴۰,۲۱۲	۱۰۳,۰۷۳,۱۰۳	-	۲۱۰,۳۵۵,۸۸۵	(۳۸۶,۶۸۶,۶۶۳)	(۳۸۶,۶۸۶,۶۶۳)	(۳۸۶,۶۸۶,۶۶۳)	۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۲۲

۱۵-۴- عمده غلظ افزایش سود ناشی از افزایش حجم معاملات (خرید و فروش سهام و اوراق) در سال مورد رسیدگی و به تبع آن سود خالص صندوق می باشد.

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۸/۲۷			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۸/۲۷			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱		(۱۴,۱۷۳,۶۸۲,۳۹۴)	۷,۰۸۸,۷۷۱,۰۳۱	(۲۲,۲۶۲,۷۹۰,۱۳۳)				
۱۶-۲		(۱۰,۰۰۱,۳۶۱)	۵۳۲,۹۲۱,۲۷۷	(۵۹,۹۳۹,۱۴۴)				
		(۱۴,۱۸۳,۶۸۳,۷۵۵)	۷,۶۱۱,۶۹۲,۳۵۸	(۲۲,۳۲۲,۷۲۹,۳۷۷)				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

۱-۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام

[illegible]

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

۱۳۹۱/۱۳۹۲		۱۳۹۰/۱۳۹۱		۱۳۸۹/۱۳۹۰		۱۳۸۸/۱۳۸۹	
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	تحقق نیافته	سود (زیان)	سود (زیان)	تحقق نیافته
۵۸,۲۰۰	۵۸,۲۰۰,۵۸۰,۰۰۰	۵۸,۲۱۰,۵۹۱,۰۰۰	۱۰,۵۴۴,۷۶۱	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	(۲۱۰,۶۳۹)	(۳۱۷,۳۹۸,۹۴)	-	-
۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۳,۱۲,۷۶۴	۷۱۴,۴۸۸	۸,۰۷۲,۷۸۸	۸,۰۷۲,۷۸۸	-	-
۱۶۰,۰۰۰	۹,۹۷۱,۹۶۶,۰۰۰	۹,۹۶۷,۴۳۲,۱۷	۱۸,۰۷۴,۰۶۱	۳,۰۲۲,۲۶۲	۳,۰۲۲,۲۶۲	-	-
۷۶,۳۰۰	۷۶,۳۰۰,۲۳۲,۰۰۰	۷۶,۳۱۰,۴۶۶,۹۱۱	۱۳,۰۷۶,۰۶۱	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۳۹۸,۹۴)	(۵۹,۳۹۸,۱۴۴)	(۵۹,۳۹۸,۱۴۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

۱۷۱- سود سهام :

نام شرکت	سال مالی سهم	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدیگ)	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه صنایع به شهر ایران	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
س.ص. بازنشستگی کارکنان	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱,۴۸۲,۷۹۴	۸۵۰	۱,۲۶۰,۳۴۴,۹۰۰	-	۱,۲۶۰,۳۴۴,۹۰۰	-	-
نانکما	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۴,۳۹۸)	۲۳۷,۴۷۵,۶۰۲	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۵۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنعتی آما	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۴,۳۱۶,۳۰۱	۲۸۰	۱,۲۰۸,۵۶۴,۲۸۰	-	۱,۲۰۸,۵۶۴,۲۸۰	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۸	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان تهران	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۴,۸۰۱)	۸۶,۶۳۵,۱۹۹	-	-
ایران تایر	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد آلیازی ایران	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۲	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	-	-
بانک سامان	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۹۳۷)	۲۵,۶۶۴,۰۶۳	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۴۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۰۳,۶۲۰)	۴۳۲,۸۹۶,۳۸۰	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۰۲	۱,۰۱۱,۹۶۰	۲۵۰	۴۵۵,۲۸۲,۰۰۰	(۲۷,۸۲۰,۷۶۵)	۴۲۷,۵۶۱,۲۳۵	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۲۶,۳۶۶,۵۳۶	۴	۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴	-	۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴	-	-
گروه صنعتی سدید	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک خاورمیانه	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱۲۷,۶۲۱	۵,۹۰۰	۷۵۲,۹۶۳,۹۰۰	-	۷۵۲,۹۶۳,۹۰۰	-	-
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۶,۰۸۳)	۱,۸۵۱,۵۱۳,۹۱۷	-	-
بخش هجرت	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۱۳۵,۵۳۵	۳,۳۰۰	۴۴۷,۲۶۵,۵۰۰	(۳۰,۲۷۴,۶۷۶)	۴۱۶,۹۹۰,۸۲۴	-	-
صنعت غذایی کورش	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	-	-	-	-	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۳۶۶	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۱۷۹,۰۱۲	۲,۴۲۳,۱۶۶,۰۱۳
گروه پتروشیمی س. ایران	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۳,۰۵۷,۹۰۰	۱۰۰	۳۰۵,۷۹۰,۰۰۰	-	۳۰۵,۷۹۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۴۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۸۹۳,۶۰۰	۲,۱۶۶,۸۹۳,۶۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۴,۲۰۵,۷۴۲	۴۰۰	۱,۶۸۲,۲۹۶,۸۰۰	(۱۲۹,۷۳۴,۶۴۶)	۱,۵۵۲,۵۶۲,۱۵۴	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۲۸,۸۰۱)	۲,۵۰۰,۹۷۱,۱۹۹	-	-
سرمایه گذاری صنعت تامین	۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۶,۶۴۰,۸۲۷	۲,۰۴۶,۶۴۰,۰۰۰
داروسازی جابرین جیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۳,۳۵۲,۲۲۲
پالایش نفت بنزرباس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۵۲۶,۰۳۲)	۱,۰۴۸,۴۷۳,۹۶۸	۲,۴۲۳,۷۲۷,۲۷۳	۲,۴۲۳,۷۲۷,۲۷۳
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۶۶۶,۵۲۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۴,۸۶۲,۴۳۰
تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۸۵,۵۸۳
شرکت بانک خاورمیانه	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۴۲,۲۲۲,۲۲۲
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شادآرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			۶,۰۴۴,۳۸۹	۴۹۶,۰۷	۲۷,۷۳۲,۶۰۳,۵۲۴	(۴۶۹,۶۹۹,۷۵۹)	۲۷,۲۶۲,۹۰۳,۷۶۵	۳۰,۱۸۲,۹۱۸,۹۷۵	۳۳,۳۰۰,۱۸۲,۱۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پوینت یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی نه ماهه به ۲۷ آبان 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۸,۹۵۲,۱۲۶,۸۳۹	-	۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۴۳۸,۲۱۴,۳۱۳	۲۴,۱۰۶,۶۴۲	۳۱,۵۲۸,۰۷۶
	۹,۳۹۰,۳۴۱,۱۵۲	۲۴,۱۰۶,۶۴۲	۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۸۸۵,۴۵۴
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۳,۴۶۵,۱۱۵
۰۳۰۲	-	-	-
جمع	-	-	۸,۹۵۲,۱۲۶,۸۳۹

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

تاریخ	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود تنزیل شده	نرخ سود	سود خالص شده	سود خالص شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۱۰/۱۲	۴۳۷,۸۱۱,۲۳۹	-	-	۸٪	۴۳۷,۸۱۱,۲۳۹	۷,۶۵۶,۲۲۹	۹,۸۹۳,۱۳۷
۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۳۳۳,۰۸۴	-	-	۱۰٪	۳۳۳,۰۸۴	۱۶,۴۵۰,۴۱۳	۲۱,۶۲۴,۹۳۹
	۴۳۸,۲۱۴,۳۱۳	-	-	-	۴۳۸,۲۱۴,۳۱۳	۲۴,۱۰۶,۶۴۲	۳۱,۵۲۸,۰۷۶

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۰,۶۹۲,۸۲۹	۲,۰۸۹,۷۳۳,۴۵۷	۶,۵۵۳,۶۴۹,۹۸۲
۴۵۴,۰۱۰,۵۷۶	۸۹,۹۳۰,۳۳۶	۹,۳۷۲,۸۹۵
-	۸,۰۷۱	۱,۰۰۱
۲,۴۳۴,۷۰۳,۴۰۵	۲,۱۷۹,۶۶۱,۸۶۴	۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸

۲۰- کارمزد ارکان:

مدیر صندوق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
متولی	ریال	ریال	ریال
ضامن	۹,۴۷۹,۵۹۴,۷۵۰	۱۸,۸۶۴,۰۴۹,۸۷۴	۲۳,۱۶۳,۷۲۲,۵۸۶
حسابرس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۳۶۸,۱۸۹,۱۷۶	۲,۶۸۴,۳۴۴,۹۷۵	۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴
	۲۲۵,۴۵۵,۲۴۴	۶۰,۲۷۳,۹۵۰	۷۹,۹۹۹,۹۷۰
	۱۲,۴۷۳,۲۳۹,۱۷۰	۲۲,۰۰۸,۶۸۸,۷۲۴	۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ماهه به ۲۷ آبان ۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	منتهی ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۴۳,۱۵۵,۵۴۸	۱,۰۰۲,۶۱۳,۵۵۸	۱,۳۴۱,۸۷۹,۰۵۶
۳۷۸,۰۷۴,۱۶۹	۲۴۵,۵۹۱,۱۲۳۴	۳۲۶,۰۰۱,۰۱۴
-	-	-
۱۴,۹۰۹,۳۷۵	۹۳,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۲۵,۲۶۶
۵۲۶,۱۳۹,۱۹۲	۱,۳۴۱,۲۳۴,۷۹۲	۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶

۲۱- سایر هزینه ها :

هزینه تصفیه
هزینه ایمنان

مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۷	منتهی ۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت
ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۱۶۰,۲۸۷,۵۹۵	(۳۱,۷۴۵,۸۷۷,۰۸۱)	۱,۶۷۰,۱۶۰,۶۹۳,۴۷۴
(۱۰۹,۰۶۳,۶۱۳,۶۶۲)	-	(۱,۶۶۳,۸۱۴,۵۹۲,۱۴۹)
۲,۰۹۶,۶۷۳,۹۳۳	(۳۱,۷۴۵,۸۷۷,۰۸۱)	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 منمکس می شود و افزایش تعدیلات ناشی از افزایش حجم صدور و ابطال واحدهای صندوق در پایان دوره مالی می باشد.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

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

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :	نوع وابستگی	وع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری	درصد ۱۴۰۰/۰۸/۲۷
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۱/۸۶	۲/۲۳
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۶۵۵۷	۲۳/۹۰	۲۹/۷۳
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰	۱/۷۵	۲/۱۹
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	عادی	۱۷۶۰	۶/۴۲	۳/۰۳
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰	۰/۰۴	۰/۰۲
			۹۳۱۷	۳۳/۹۶	۳۷/۳۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	ریال	ریال	
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۹,۴۷۹,۵۹۴,۷۵۰	(۷۵۵,۶۲۵,۹۸۴)	۱۰
مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	متولی	کارمزد متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۷۹,۵۷۲,۸۹۵)	۱۱
موسسه حسابرسان و خدمات مالی رفاهت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۲۵,۴۵۵,۳۴۴	(۲۵۴,۳۲۷,۶۶۳)	۱۱
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۲,۳۶۸,۱۸۹,۱۷۶	(۶,۱۱۸,۲۴۳,۵۶۰)	۱۱

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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