



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد
احترام به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن
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 |
| ۴ | یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ | اطلاعات کلی صندوق |
| ۵-۶ | مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۷-۱۸ | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری 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 می
توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | به نمایندگی | امضاء |
|-------------|----------------------------------|----------------------|-------|
| مدیر صندوق | شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش | سیدرضا حسینی خالجیری | |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | سعیده امیر احمدی | |

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۳۷۰۲



تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

| ریال | ریال | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---|
| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | |
| ۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷ | ۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴ | ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۳۴ | ۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸ | ۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲ | ۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷ | ۷ حساب های دریافتی |
| ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ | ۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴ | ۸ سایر داراییها |
| ۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴ | ۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶ | ۹ موجودی نقد |
| ۸۱۵,۰۱۷,۱۵۰,۲۰۰ | ۶۶۹,۵۵۸,۴۷۳,۶۹۹ | جمع دارایی ها |
| | | |
| بدهی ها: | | |
| ۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰ | ۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲ | ۱۰ جاری کارگزاران |
| ۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹ | ۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴ | ۱۱ پرداختی به ارکان صندوق |
| ۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹ | ۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰ | ۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰ | ۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶ | ۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۹۰,۰۲۱,۵۵۵,۷۹۸ | ۲۱,۱۵۵,۸۱۲,۸۲۲ | جمع بدهی ها |
| ۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲ | ۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷ | ۱۴ خالص دارایی ها |
| ۲۶,۴۰۸,۶۱۱ | ۲۴,۱۵۵,۳۷۲ | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

شرکت سبدگردان ایستاتیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

(Handwritten signature)

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

www.isatisfund.com

info@isatispm.com

یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق ۰۲۱_۸۸۵۶۵۲۹۳
برج آنا، طبقه ۶، واحد ۶۲ ۰۲۱_۸۸۶۸۹۴۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | یادداشت | ریال |
|------------------------------|------------------------------|---------|--|
| | | | ریال |
| ۴۶۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸ | (۵۹,۷۰۸,۸۲۵,۱۸۰) | ۱۵ | درآمد ها: |
| (۴۲,۳۲۲,۷۲۹,۲۷۷) | (۳۵,۹۲۰,۲۸۰,۹۰۰) | ۱۶ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۳۳,۳۳۰,۱۸۲,۱۷۳ | ۲۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۳۸ | ۱۷ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۲,۲۴۴,۷۴۰,۳۷۱ | ۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۲۴۷ | ۱۸ | سود سهام |
| ۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸ | ۲,۶۰۱,۷۰۸,۰۵۲ | ۱۹ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴۶۶,۴۳۳,۸۹۳,۰۳۳ | (۵۲,۴۰۰,۸۶۸,۶۴۳) | | سایر درآمد ها |
| | | | جمع درآمد ها |
| ۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰ | ۱۵,۴۴۲,۹۲۲,۳۸۶ | ۲۰ | هزینه ها: |
| ۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶ | ۸۰۴,۶۴۹,۰۹۰ | ۲۱ | کارمزد ارکان |
| ۲۸,۸۶۴,۷۸۱,۲۷۶ | ۱۶,۲۴۷,۵۷۱,۴۷۶ | | سایر هزینه ها |
| ۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷ | (۶۸,۶۴۸,۴۴۰,۱۱۹) | | جمع هزینه ها |
| | | | سود خالص |
| ۳۸/۳۳% | -۱۰/۵۹% | | بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه) |
| ۶۰/۳۶% | -۹/۹۷% | | بازده سرمایه گذاری پایان سال/دوره (ذیل صفحه) |

صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | یادداشت | ریال | تعداد واحد های سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
|------------------------------|------------------------------|---------|---------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| ۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰ | ۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲ | | ۲۷,۴۵۳ | ۲۱,۸۹۴ | خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال/دوره | ۲۷,۴۵۳ |
| ۵۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | | ۴,۵۷۰ | ۵۳,۵۴۱ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره | ۴,۵۷۰ |
| (۴۷,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰) | | (۵,۱۸۰) | (۴۷,۹۸۲) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره | (۵,۱۸۰) |
| ۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷ | (۶۸,۶۴۸,۴۴۰,۱۱۹) | | - | - | سود(زیان) خالص سال/دوره | - |
| ۶,۲۷۶,۱۰۱,۳۳۵ | (۷,۳۳۴,۴۹۳,۴۰۶) | ۲۲ | - | - | تعديلات | - |
| ۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲ | ۶۴۸,۴۰۲۶۶۰,۸۷۷ | | ۲۶,۸۴۳ | ۲۷,۴۵۳ | خالص دارایی های پایان سال/دوره | ۲۶,۸۴۳ |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۵ سود (زیان) خالص

خالص دارائیهای پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

شرکت سبدگردان ایستاتیس پویاکیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)

www.isatisfund.com

info@isatispm.com

۳
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۰۳۵۳۵۲۴۱۹۵۵
۰۲۱۸۸۶۸۹۴۲۱

۰۲۱۸۸۵۶۵۲۹۳

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

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز 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 ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ مورخ ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ 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 ۱۲۲/۶۴۲۶۹/۱۳۹۹ 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار یا 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 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 شرکتها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش - برج مالی آنا - طبقه دوم - دفتر شماره ۲۳ (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 تغییروظی 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 ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه 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 نوبخت -پلاک ۲۹-طبقه اول.

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

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

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 با 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 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 سر رسید 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 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 ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن 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 ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن | 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.

۴-۵- 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

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

| نام صنعت سرمایه پذیر | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | بهای تمام شده | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها |
| فلزات اساسی | ۱۲۸,۷۸۸,۵۱۵,۷۴۶ | ۱۹% | ۱۲۵,۳۹۲,۱۲۰,۲۰۹ | ۱۹% |
| محصولات شیمیایی | ۹۸,۶۳۱,۰۷۰,۲۸۶ | ۱۴% | ۹۵,۴۷۲,۷۵۵,۹۳۶ | ۱۴% |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۴۶,۳۸۹,۰۹۴,۳۴۲ | ۵% | ۳۵,۲۸۰,۶۶۲,۱۱۱ | ۵% |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی | ۵۱,۷۲۸,۶۸۶,۰۰۲ | ۸% | ۵۶,۱۹۶,۶۲۸,۶۵۰ | ۸% |
| مواد و محصولات دارویی | ۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵ | ۳% | ۲۲,۶۸۴,۷۴۰,۷۳۹ | ۳% |
| استخراج کانه های فلزی | ۹۱,۷۱۵,۹۹۳,۷۶۲ | ۱۲% | ۸۲,۳۲۸,۵۵۴,۹۳۷ | ۱۲% |
| سرمایه گذاریها | ۲۱,۹۳۳,۸۸۸,۳۴۲ | ۳% | ۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰ | ۳% |
| کاشی و سرامیک | ۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰ | ۰% | ۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴ | ۰% |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی | ۵,۱۱۳,۴۹۲,۳۵۱ | ۱% | ۵,۰۸۲,۹۶۴,۷۳۳ | ۱% |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۳۱,۸۱۱,۳۹۲,۳۸۶ | ۰% | ۳۰,۲۲۶,۴۷۰,۸۹۰ | ۰% |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم | ۱۱,۲۱۳,۱۴۰,۷۴۹ | ۲% | ۱۱,۳۳۰,۷۲۵,۱۴۸ | ۲% |
| خودرو و ساخت قطعات | ۴۰,۶۶۶,۳۳۲,۴۳۸ | ۰% | ۳۴,۴۵۴,۵۶۸,۲۴۰ | ۰% |
| فعالتهای کمکی به زیادها، مال، واسط | ۲۵,۲۷۷,۱۱۱ | ۰% | ۲۵,۳۰۲,۵۴۹ | ۰% |
| سایر واسطه گریهای مالی | ۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸ | ۲% | ۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۵ | ۲% |
| سیمان، آهک و گچ | ۹۰,۷۹۲,۲۹۸,۶۳۴ | ۱% | ۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۵۳ | ۱% |
| لاستیک و پلاستیک | - | - | - | - |
| خدمات فنی و مهندسی | - | - | - | - |
| ساخت محصولات فلزی | - | - | - | - |
| رایانه و فعالتهای وابسته به آن | - | - | - | - |
| | ۵۷۶,۰۴۰,۶۰۰,۳۶۲ | ۱۰۰% | ۵۳۹,۰۰۰,۳۴۴,۹۶۴ | ۱۰۰% |
| | | | ۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷ | ۱۰۰% |

۵-۱-۱- 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 اسانسس یویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | | | نرخ سود | تاریخ سررسید | اوراق مشارکت |
|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|---------|--------------|----------------------------------|
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | سود | ارزش بازار | ارزش اسمی (ریال) | | | |
| - | ۱۰,۳۵۹,۰۲۵۹۰ | - | ۱۰,۳۵۹,۰۲۵۹۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ | اسناد خزانه - م. بودجه ۰۳۰۷۲۳ |
| - | ۱۲,۳۳۸,۵۲۳,۵۲۲ | - | ۱۲,۳۳۸,۵۲۳,۵۲۲ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ | اسناد خزانه - م. بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹ |
| - | ۴,۱۶۸,۸۶۹,۳۶۶ | ۶,۶۱۲,۵۹۱ | ۴,۰۹۹,۲۵۶,۸۷۵ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | -۱/۷ | ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ | مراجعه عام دولتی ش-خ ۰۲۱۰ |
| ۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۳۴ | ۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰ | ۶,۶۲۷,۰۴۱,۹۷۰ | ۸۳,۹۸۴,۷۷۵,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | -۱/۸ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ | مراجعه عام دولت ش-خ ۰۲۰۲ |
| ۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۳۴ | ۱۱۷,۴۹۵,۱۳۳,۵۶۸ | ۶,۷۱۶,۶۵۳,۵۶۱ | ۱۱۰,۷۷۸,۳۷۸,۰۰۷ | | | | |

۶-۱- شرح یادداشت ۳-۲-۱ توضیحی سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی ۲۰٪ بوده لذا نرخ تنزیل ۲۵٪ محاسبه شده است.

۷- حسابهای دریافتی:

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | | تنزیل شده | تنزیل شده |
|---------------|----------------|--------------|-----------|----------------|------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | ریال | ریال |
| ریال | ریال | ریال | درصد | | |
| ۸,۵۵۲,۱۷۵,۳۵۲ | ۱۱,۳۰۷,۱۳۳,۵۶۷ | (۲۱,۱۸۴,۳۸۶) | ۲۵ | ۱۱,۳۳۸,۳۰۷,۹۵۳ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| ۸,۵۵۲,۱۷۵,۳۵۲ | ۱۱,۳۲۷,۱۳۳,۵۶۷ | (۲۱,۱۸۴,۳۸۶) | | ۱۱,۳۳۸,۳۰۷,۹۵۳ | |

۷-۱- سود سهام دریافتی
سایر حسابهای دریافتی

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

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | | | تنزیل شده | سال مالی |
|---------------|----------------|--------------|-----------|----------------|------------|--|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | ریال | ریال | |
| ریال | ریال | ریال | درصد | | | |
| ۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰ | ۲۸۷,۷۳۴,۵۳۰ | - | ۲۵۰٪ | ۲۸۷,۷۳۴,۵۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | شرکت ملی صنایع مس ایران |
| ۱۰,۵۷۹,۴۳۰ | ۱۰,۵۷۹,۴۳۰ | - | ۲۵۰٪ | ۱۰,۵۷۹,۴۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | نوبلی پیرس |
| ۹۶,۱۰۰,۰۰۰ | ۹۶,۱۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۹۶,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ایران ترانسفو |
| - | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ | گروه پتروشیمی س. ایرانیان |
| - | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | پتروشیمی غدیر |
| - | ۲۵۸,۶۶۴,۰۲۱ | (۱۶,۳۳۵,۹۷۹) | ۲۵۰٪ | ۲۴۲,۳۲۸,۰۴۲ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| - | ۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | سرمایه گذاری صنعت نفت |
| - | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سرمایه گذاری صنعت نفت |
| ۴۹,۹۹۸,۵۷۵ | ۴۹,۹۹۸,۵۷۵ | - | ۲۵۰٪ | ۴۹,۹۹۸,۵۷۵ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) |
| - | ۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳ | (۳,۸۳۸,۴۰۷) | ۲۵۰٪ | ۴۳۸,۵۷۸,۶۸۶ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | صنعت غذایی کورش |
| - | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد خوزستان |
| - | ۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد الیازی ایران |
| ۱۳,۰۳۳,۰۰۰ | ۱۳,۰۳۳,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۱۳,۰۳۳,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | فولاد کوه جنوب کیش |
| ۳۸,۵۲۹,۶۳۴ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | کنترل خوردگی تکین کو |
| - | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| ۱۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰٪ | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | کارت اعتباری ایران کیش |
| ۱۱,۳۹۸,۷۸۳ | ۱۲,۸۰۰,۱۲۸ | - | ۲۵۰٪ | ۱۲,۸۰۰,۱۲۸ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | سخت ازند |
| ۳,۳۳۳,۳۶۶,۰۱۳ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان |
| (۵,۳۵۶) | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | گروه پتروشیمی س. ایرانیان |
| ۲۸۷,۹۵۵ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | فولاد مبارکه اصفهان |
| ۲۲,۳۷۹ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | سایپا |
| ۱,۹۵۰ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | اعتباری ملل |
| ۱,۳۵۰ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | قند مرودشت |
| ۱۵۰ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | تاپدواتر خاورمیانه |
| ۲۵,۷۷۹,۰۰۰ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | نیروترانس |
| ۵۴۰,۰۰۰ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | پتروشیمی شازند |
| (۶۳۴) | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | لینیات پاک |
| ۳,۸۰۰,۹,۱۳۴ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | معدنی و صنعتی چادرملو |
| ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | توسعه مولد نیروگاهی چهرم |
| ۴۴,۸۵۰,۷۳۹ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | تولید برق ماهتاب کهمنج |
| (۳,۸۹۰) | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | تامین سرمایه دماوند |
| (۵,۴۷۲) | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | پالایش نفت تهران |
| ۱,۶۳۳,۳۵۲,۳۳۲ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | پتروشیمی ارومیه |
| ۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۵۰٪ | - | - | گسترش نفت و گاز پارسیان |
| ۸,۵۵۲,۱۷۵,۳۵۲ | ۱۱,۳۰۷,۱۳۳,۵۶۷ | (۲۱,۱۸۴,۳۸۶) | | ۱۱,۳۳۸,۳۰۷,۹۵۳ | | داروسازی جابرین جیان |

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام 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 استهلاک مخارج تاسیس یکسال می باشد.

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | |
|--------------------|--------------------|-------------|-----------------|------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان سال | استهلاک | مخارج اضافه شده | مانده ابتدای سال |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ | ۷۴۹,۵۰۳,۰۴۴ | ۶۹۹,۸۲۶,۹۷۹ | ۱,۲۰۹,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ |
| ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ | ۷۴۹,۵۰۳,۰۴۴ | ۶۹۹,۸۲۶,۹۷۹ | ۱,۲۰۹,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ |

آیونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۰۸/۲۷ | |
|---------------|-------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸,۱۴۷,۶۸۸,۷۲۱ | ۴۷۷,۱۸۴,۵۷۴ | حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲ |
| ۲۱۴,۳۰۳,۱۲۳ | ۴,۲۷۷,۹۸۲ | حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳-۳۴۹۱۸۰۰۹ |
| ۸,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۴۱۴۶۰۰۹ |
| ۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴ | ۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶ | |

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | نام کارگزاری |
|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | گردش | گردش | |
| بدهکار / (ستانکار) | (ستانکار) / بدهکار | ریال | ریال | |
| (۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰) | (۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲) | (۲,۲۲۰,۴۰۳,۲۲۶,۹۵۸) | ۲,۲۸۷,۵۲۵,۹۵۳,۰۲۶ | کارگزاری ایساتیس پویا |
| (۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰) | (۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲) | (۲,۲۲۰,۴۰۳,۲۲۶,۹۵۸) | ۲,۲۸۷,۵۲۵,۹۵۳,۰۲۶ | |

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | یادداشت |
|----------------|----------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۸,۰۹۴,۴۹۲,۶۹۵ | ۱۱,۶۱۱,۵۷۷,۹۹۸ | ۱۱-۱ |
| ۱۰,۱۷۰,۴,۵۶۴ | ۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸ | کارمزد مدیر |
| - | ۳۹,۴۷۴,۹۵۱ | کارمزد متولی - موسسه فاطر |
| ۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴ | ۶,۸۱۹,۶۸۱,۸۳۱ | کارمزد متولی - مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا |
| ۴۵,۰۰۰,۱۴۴ | ۳۳۶,۹۹۹,۷۳۴ | کارمزد ضامن |
| ۵۵۴,۷۰۵,۰۷۲ | ۱,۲۶۰,۸۶۵,۰۷۲ | کارمزد حسابرس |
| ۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹ | ۳۰,۱۷۱,۷۳۷,۵۱۴ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |

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 صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ |
|---------------|-------------|
| ریال | ریال |
| ۸,۳۵۶,۸۶۴ | (۴۰۷,۷۵۰) |
| ۸,۳۹۵,۴۷۶,۶۳۵ | ۲۴۱,۰۸۵,۰۳۰ |
| ۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹ | ۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰ |

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | یادداشت |
|---------------|-------------|-------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۷۸۴,۰۸۱,۲۸۵ | ۵۱۱,۶۰۸,۷۳۳ | ۱۳-۱ |
| ۴,۸۳۷,۴۳۵ | ۳۶,۸۴۶,۷۱۳ | ذخیره تصفیه |
| ۶۵,۲۸۱,۹۷۰ | - | ذخیره ایونمان نرم افزار |
| ۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰ | ۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶ | واریزی نامشخص |

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. π 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 ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۴-خالص دارایی ها :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | |
|------------------------------|--------|------------------------------|--------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد |
| ۷۱۲,۴۰۸,۰۶۳,۹۲۵ | ۲۶,۴۵۳ | ۶۲۴,۲۴۷,۲۸۸,۴۹۴ | ۲۵,۸۴۳ |
| ۱۲,۵۸۷,۵۳۰,۴۷۷ | ۱,۰۰۰ | ۲۴,۱۵۵,۳۷۲,۳۸۳ | ۱,۰۰۰ |
| ۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲ | ۲۷,۴۵۳ | ۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷ | ۲۶,۸۴۳ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | 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 |
|------------------------------|------------------------------|---|--------------------------|-------------------------------|
| ریال | ریال | | | |
| ۴۳۷,۴۴۷,۲۴۸,۳۸۷ | (۴۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳) | ۱۵-۱ | | |
| ۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹ | ۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸ | ۱۵-۲ | | |
| ۱,۷۶۱,۹۵۳,۹۳۲ | ۲۳۳,۵۱۵,۱۹۵ | ۱۵-۳ | | |
| ۳۶۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸ | (۵۹,۷۰۸,۸۳۵,۱۸۰) | | | |

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | سود (زیان) ناشی از فروش | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | سود (زیان) ناشی از فروش | | شرکت | تعداد |
|------------------------------|------------------|---------------------------|---------------|------------------------------|-----------------|---------------------------|----------|-------------------------------|-------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | (۱۲۶,۴۸۶,۸۷۸) | (۳۸,۲۱۳,۷۸۳) | (۷,۳۶۰,۵۸۶) | ۷,۷۳۳,۷۸۵,۰۰۰ | ۷,۶۴۲,۷۵۵,۹۹۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | کیمیدارو | |
| - | (۱,۶۰۲,۹۵۴,۸۸۱) | (۵۲,۱۰۰,۷۱۷) | (۹,۸۹۸,۹۵۲) | ۱۱,۹۶۱,۰۹۸,۹۳۲ | ۱۰,۴۲۰,۱۴۳,۷۱۰ | ۴۹۳۶-۳ | ۴۹۳۶-۳ | داروسازی سینا | |
| - | ۳۰۱,۳۹۰,۵۸۶ | (۹,۸۲۵,۰۰۰) | (۱,۸۶۶,۷۴۲) | ۱,۶۵۱,۹۱۷,۶۷۲ | ۱,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | سیمان ارومیه | |
| - | ۲۹۷,۸۴۶,۳۴۷ | (۱۴,۶۰۱,۵۴۰) | (۲,۷۷۴,۲۷۱) | ۲,۶۰۵,۸۵۸,۴۴۲ | ۲,۹۲۰,۳۰۸,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ | سیمان خاش | |
| (۷۵,۴۱۷,۳۵۱,۰۰۰) | (۱۲,۰۰۹,۲۷۰,۳۷۲) | (۲۳۴,۱۸۹,۳۵۵) | (۴۲,۵۲۳,۱۰۱) | ۵۶,۵۹۴,۴۷۳,۳۰۷ | ۴۴۸,۰۳۷,۸۳۲,۹۶۰ | ۳۷۰,۰۰۰ | ۳۷۰,۰۰۰ | پالایش نفت بندرعباس | |
| ۴۱,۸۴۴,۴۳۸,۱۵۶ | (۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰۰,۷۵۸,۳۱۳) | (۳۸,۱۳۳,۰۰۰) | ۳۳,۸۷۷,۳۲۳,۹۵۰ | ۳۹,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۰۰۰ | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین | |
| - | ۱۴۸۵۴۸۳۶ | (۱۰۰,۷۵۸,۳۱۳) | (۲۰,۴۴۰,۰۰۰) | ۴۱,۲۴۳,۴۴۳,۶۱۰ | ۴۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۰۰۰ | صنایع پتروشیمی تخت جمشید | |
| - | ۷۹۸,۵۳۶,۱۰۹ | (۱۸۹,۶۹۶,۹۹۵) | (۳۶,۰۴۱,۷۹۵) | ۳۶,۱۵۰,۱۲۳,۶۷۹ | ۳۷,۹۳۳,۳۹۷,۵۷۸ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۱۱۵,۰۰۰ | زغال سنگ پروده طیس | |
| (۱۲,۱۵۱,۱۶۷,۵۰۷) | (۲,۹۰۳,۰۰۰,۵۷۶) | (۶۹,۴۰۰,۰۰۰) | (۱۲,۱۸۵,۸۹۷) | ۱۶,۷۰۰,۴۱۹,۸۱۹ | ۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | توسعه معادن و فلزات | |
| - | (۸,۵۴۳,۱۲۴,۳۰۶) | (۱۴۲,۵۴۳,۴۷۹) | (۲۷,۰۸۲,۸۰۶) | ۳۳,۸۸۲,۱۹۴,۴۰۱ | ۲۸,۵۰۸,۶۹۶,۳۸۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سایبا | |
| (۱۴,۱۳۳,۵۱۹,۵۷۹) | (۶,۱۷۲,۹۲۹,۷۵۹) | (۱۴۱,۳۳۵,۵۰۰) | (۳۶,۸۵۲,۶۶۸) | ۳۴,۲۷۱,۸۵۴,۷۰۱ | ۲۸,۳۶۷,۱۱۴,۱۸۰ | ۱۵۷۹۳۸۲ | ۱۵۷۹۳۸۲ | گسترش نفت و گاز پارسین | |
| - | ۲۳۸,۸۳۶,۳۶۲ | (۲۴,۸۱۰,۳۱۳) | (۱۱,۹۳۳,۸۵۵) | ۱۲,۲۴۷,۶۹۱,۲۴۰ | ۱۲,۵۶۲,۲۶۳,۷۷۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | پتروشیمی غدیر | |
| - | (۵۰,۸۴۲,۶۷۵) | (۱۲,۰۰۱,۹۰۰) | (۲,۳۹۴,۹۶۱) | ۲,۵۵۶,۸۸۰,۶۳۴ | ۳,۵۲۱,۰۳۸,۰۲۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | سیمان خوزستان | |
| ۴۸,۴۷۸,۰۴۷,۴۴۶ | (۱۹۶,۰۹۳,۰۷۷) | (۹,۹۸۴,۸۷۵) | (۱۸,۹۶۹,۸۰۷) | ۳۰,۰۵۵,۶۵۵,۹۸۵ | ۱۹,۹۶۸,۳۷۴,۵۹۰ | ۱۰,۵۶۸۰۷ | ۱۰,۵۶۸۰۷ | فولاد کاوه جنوب کیش | |
| ۴۰,۷۹۰,۶۲۵ | ۴۴,۵۶۹,۹۱۴ | (۲۰,۳۰۷,۱۳۰) | (۳,۸۴۳,۲۴۶) | ۳,۸۷۲,۴۳۶,۶۱۰ | ۴,۰۰۱,۴۳۶,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | بیمه سینا | |
| - | (۱,۵۲۷,۸۴۶,۱۷۸) | (۵۲,۱۳۲,۴۴۷) | (۹,۰۴۹,۴۳۲) | ۱۱,۸۹۳,۲۷۸,۴۴۸ | ۱۰,۴۲۶,۴۹۹,۴۴۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | مدیریت صنعت شونیده ت.ص. بهشهر | |
| - | (۹,۵۱۸,۵۹۰,۹۹۱) | (۴۴,۴۳۳,۴۹۷) | (۸۴,۰۶۶,۶۰۸) | ۹۷,۴۷۸,۷۶۶,۴۵۶ | ۸۸,۴۸۶,۷۰۰,۳۷۰ | ۹۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری صفر تامین | |
| - | ۱,۰۴۳,۵۱۵ | (۴,۰۰۰,۰۰۰) | (۷,۶۸۸) | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۹۸,۱۹۰ | ۳۴۴ | ۳۴۴ | پارس فولاد سیروار | |
| ۳,۳۸۹,۶۰۸,۸۸۹ | ۲۳۴,۱۳۳,۷۲۷ | (۲۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۳,۶۹۹,۴۶۰) | ۵۰,۴۹۳,۱۷۶,۸۱۲ | ۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | سایبا | |
| - | ۱,۴۲۷,۵۲۷,۸۸۴ | (۴۱,۹۱۵,۳۱۱) | (۷,۹۶۳,۸۶۶) | ۶,۹۹۰,۳۵۵,۰۷۹ | ۸,۳۸۳,۰۶۳,۱۴۰ | ۶۴,۸۸۳ | ۶۴,۸۸۳ | توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ) | |
| - | (۵,۵۶۶,۶۱۸,۲۶۶) | (۵۲,۰۹۸,۹۸۰) | (۱۰,۰۰۸,۷۲۹) | ۱۶,۱۶۱,۳۶۶,۶۶۱ | ۱۰,۶۱۹,۷۶۶,۱۰۴ | ۵۵۰,۸۱۹۳ | ۵۵۰,۸۱۹۳ | بانک سینا | |
| (۳۸,۱۷۰,۶۵۵,۵۴۴) | ۲۵,۱۳۵,۴۷۳,۷۹۹ | (۳۷,۶۲۲,۵۶۷) | (۷۱,۵۵۷,۷۸۵) | ۴۹,۷۴۰,۸۵۹,۹۰۹ | ۷۵,۳۳۴,۵۱۳,۰۶۰ | ۴۷,۰۰۰ | ۴۷,۰۰۰ | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) | |
| - | (۸۵۰,۵۳۳,۵۵۴) | (۳۲,۸۲۵,۰۰۰) | (۶,۳۳۶,۶۷۶) | ۷,۴۱۱,۸۷۱,۷۷۷ | ۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | فرارودهای نوسوزادر | |
| (۵۷۷,۵۱۹,۶۱۷) | (۲,۶۳۴,۴۶۵,۷۵۰) | (۱۵۶,۹۲۳,۳۳۲) | (۲۹,۸۱۵,۱۶۶) | ۳۳,۸۷۲,۳۹۳,۹۶۷ | ۳۱,۳۸۴,۶۶۶,۴۲۰ | ۲۵,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ | فولاد خوزستان | |
| - | ۵,۸۹۸,۱۶۰,۵۹۰ | (۱۸۹,۸۵۳,۰۱۳) | (۳۶,۰۷۱,۵۵۷) | ۲۱,۸۴۶,۵۱۷,۴۵۰ | ۳۷,۹۷۰,۶۰۳,۶۱۰ | ۲۲۳۳۳۳۳ | ۲۲۳۳۳۳۳ | فولاد آلیازی ایران | |
| - | ۱۱۰,۱۲۸,۸۲۲ | (۱۰,۷۰۹,۰۲۷) | (۲,۰۳۴,۷۰۷) | ۲۰,۱۸۹,۳۳۲,۹۶۴ | ۲,۱۴۱,۸۰۵,۵۲۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری دارویی تامین | |
| ۲,۳۹۹,۵۱۳,۷۶۹ | (۸۰,۸۷۴,۸۷۰) | (۱۱۶,۴۴۰,۰۸۲) | (۲۲,۱۲۳,۳۳۴) | ۳۳,۹۵۸,۱۲۷,۸۸۴ | ۳۳,۲۸۸,۰۱۶,۳۳۰ | ۶۶۲۱۳ | ۶۶۲۱۳ | غذتک سازان سپاهان | |
| ۶۸,۴۲۰,۹۶۴ | (۳۵,۷۹۷,۴۴۲) | (۴۰,۴۴۹,۶۱۰) | (۳,۸۸۵,۳۳۴) | ۴,۴۲۳,۳۸۴,۹۱۷ | ۴,۰۸۹,۹۲۳,۴۱۹ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | پتروشیمی تندکوبان | |
| ۳,۷۴۰,۰۶۱,۷۸۸ | (۱,۳۸۵,۳۱۳,۶۲۷) | (۳۲۱,۸۵۹,۸۸۳) | (۴۲,۱۵۲,۱۵۱) | ۵۰,۴۹۳,۳۷۷,۳۸۳ | ۴۴,۳۷۱,۹۷۵,۷۹۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی | |
| (۳,۳۳۹,۵۴۹,۱۳۸) | ۱۹۳,۰۴۱,۳۸۱ | (۲۷۸,۴۳۳,۶۶۵) | (۵۲,۹۰۱,۷۳۶) | ۵۵,۱۶۲,۱۵۷,۹۶۸ | ۵۵,۶۸۶,۵۳۳,۷۴۰ | ۱۳۳۱۴۰۱۷ | ۱۳۳۱۴۰۱۷ | بانک اقتصاد نوین | |
| - | ۲۴۰,۰۶۳,۱۲۸ | (۲۱,۳۹۰,۰۰۰) | (۴,۰۶۴,۰۳۷) | ۴,۰۱۲,۴۸۲,۸۳۵ | ۴,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | گروه صنعتی بارز | |
| - | (۳۷۵,۶۵۶,۴۰۶) | (۱۴,۷۷۷,۱۲۹) | (۲۸,۰۷۰,۶۲۷) | ۳,۳۱۳,۴۹۷,۴۱۹ | ۲,۹۵۵,۴۳۵,۷۶۹ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | سپاهای ذوب آهن اصفهان | |
| - | ۳۸۷,۱۷۴,۵۲۷ | (۱۲,۲۲۴,۶۲۹) | (۲,۵۱۲,۶۶۸) | ۲,۴۲۳,۱۳۳,۸۹۶ | ۲,۶۴۴,۹۲۵,۷۳۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | داروسازی کامسین | |
| - | (۸۰,۷۵۵,۵۷۳) | (۴۳,۳۱۹,۱۸۴) | (۸,۳۳۰,۴۴۷) | ۹,۴۱۳,۰۴۳,۳۳۲ | ۸,۶۶۳,۸۳۷,۷۹۱ | ۱۶۶۶۶۶۷ | ۱۶۶۶۶۶۷ | بانک خاورمیانه | |
| ۹۴,۸۷۸,۱۰۰,۳۹۹ | (۱۰,۶۹۳,۵۴۶,۳۴۹) | (۲۸۱,۱۳۶,۴۷۳) | (۵۳,۴۱۵,۰۱۴) | ۶۶,۵۸۶,۳۸۸,۹۱۹ | ۵۶,۲۲۷,۲۹۳,۸۷۷ | ۱۳۰۲۳۳۱۷ | ۱۳۰۲۳۳۱۷ | تولیدی چدن سازان | |
| - | ۷۷۲,۳۴۹,۶۳۵ | (۳۲,۲۰۳,۸۰۹) | (۶,۱۱۸,۴۹۱) | ۵,۳۲۹,۸۹۱,۱۸۷ | ۶,۴۴۰,۵۶۱,۷۸۲ | ۷۵۰,۰۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | صنایع ماشین های اداری ایران | |
| ۵۰,۳۳۷,۱۷۹,۴۹۱ | (۳۳,۱۸۶,۷۰۱,۳۰۸) | (۳,۹۶۲,۶۳۹,۸۶۱) | (۷۵۲,۸۹۲,۴۶۲) | ۸۴۱,۴۲۲,۷۹۰,۱۲۷ | ۸۱۳,۹۵۱,۵۷۱,۱۴۲ | | | نقل به صفحه بعد | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

| شرکت | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) ناشی از فروش |
|-------------------------------|----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| نقل از صفحه قبل | | ۸۱۳,۹۵۱,۵۷۱,۱۴۲ | ۸۴۱,۴۲۳,۷۹۰,۱۲۷ | ۷۵۲,۸۹۲,۴۱۳ | (۳,۹۶۳,۳۶۹,۸۶۱) | (۳,۹۶۳,۳۶۹,۸۶۱) | ۵۰,۳۲۷,۱۷۹,۴۹۱ |
| پتروشیمی خراسان | ۵۹۷۵ | ۳۲۲,۷۰۷,۲۳۰ | ۴۴۳,۳۶۹,۳۵۲ | (۳۴۴,۵۵۹) | (۱,۸۱۳,۵۳۶) | (۱,۸۱۳,۵۳۶) | - |
| تولید زلاتین کسول ایران | ۱۰۰۰۰۰ | ۳,۱۵۵,۴۱۴,۵۲۱ | ۳,۹۰۱,۵۹۸,۳۷۳ | (۳,۹۹۷,۴۸۸) | (۱۵,۷۷۷,۰۷۲) | (۱۵,۷۷۷,۰۷۲) | - |
| گروه توسعه مالی مهر آیندگان | ۲۴۰۰۰۰ | ۱۱,۰۸۶,۳۷۴,۴۳۰ | ۱۲,۰۰۵,۹۵۲,۹۱۸ | (۱۰,۵۳۲,۳۶۵) | (۵۵,۴۳۳,۳۷۳) | (۵۵,۴۳۳,۳۷۳) | ۹۸۳,۳۵۹,۴۲۷ |
| سیندار سیستم آسیا | ۳۸۷۵ | ۲۲۳,۵۱۹,۳۷۵ | ۲۳۷,۱۹۳,۹۳۰ | (۲۰,۸۹۱) | (۱,۱۶۳,۵۹۷) | (۱,۱۶۳,۵۹۷) | - |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۳۱۴۹۷۱ | ۴,۳۰۰,۰۷۳,۷۰۰ | ۴,۳۲۹,۳۱۸,۵۵۴ | (۴,۳۹۸,۵۵۹) | (۲۳,۱۵۰,۳۶۷) | (۲۳,۱۵۰,۳۶۷) | ۱,۳۴۶,۵۲۳,۳۹۷ |
| صنعتی اما | ۱۳۶۰۰۰۰ | ۲۴,۸۱۷,۴۳۰,۸۴۰ | ۲۰,۹۴۳,۵۵۸,۹۳۱ | (۲۳,۵۷۱,۳۴۸) | (۱۲۴,۰۸۷,۱۵۵) | (۱۲۴,۰۸۷,۱۵۵) | - |
| گروه بهمن | ۶۰۰۰۰۰۰ | ۹,۰۳۳,۳۷۸,۷۹۹ | ۷,۱۱۶,۱۱۸,۱۹۸ | (۸,۵۸۰,۵۱۰) | (۴۵,۱۶۱,۳۹۴) | (۴۵,۱۶۱,۳۹۴) | - |
| سیمان شاهرود | ۲۰۰۰۰۰ | ۴,۹۳۷,۷۶۳,۷۹۰ | ۵,۵۴۴,۵۳۸,۸۶۷ | (۴,۶۹۰,۸۵۴) | (۲۴,۶۸۸,۸۳۴) | (۲۴,۶۸۸,۸۳۴) | - |
| بانک تجارت | ۳۰۰۰۰۰ | ۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۸۱,۴۴۹,۵۰۰ | (۵۰۷,۳۰۰) | (۲,۳۷۰,۰۰۰) | (۲,۳۷۰,۰۰۰) | (۱۱,۹۸۵,۳۵۵,۱۶۸) |
| فولاد هرمزگان جنوب | ۱۷۰۰۰۰۰ | ۲۷,۵۳۶,۷۴۱,۵۰۷ | ۲۶,۴۴۹,۹۳۶,۰۰۰ | (۳۶,۱۵۰,۰۵۰) | (۱۳۷,۳۳۷,۰۰۴) | (۱۳۷,۳۳۷,۰۰۴) | - |
| شرکت آهن و فولاد ارفع | ۱,۴۸۹۷۹ | ۲,۱۴۶,۳۵۰,۳۰۰ | ۲,۰۳۰,۳۹۰,۲۵۰ | (۲,۰۳۹,۰۲۱) | (۱۰,۷۳۱,۷۵۳) | (۱۰,۷۳۱,۷۵۳) | - |
| گروه مینا (سهامی عام) | ۲۲۰۰۰۰۰ | ۲۸,۴۸۴,۷۲۹,۷۵۰ | ۲۸,۴۴۵,۸۷۷,۸۰۰ | (۳۶,۵۹۳,۳۵۴) | (۱۹۳,۴۱۸,۴۴۹) | (۱۹۳,۴۱۸,۴۴۹) | (۶,۹۴۶,۷۱۳,۰۶۳) |
| ملی صنایع مس ایران | ۵۵۰۰۰۰۱ | ۲۷,۵۳۳,۳۲۷,۱۸۱ | ۲۷,۳۴۳,۳۶۳,۶۱۷ | (۶۶,۱۴۶,۱۲۸) | (۳۳۷,۶۱۶,۱۳۶) | (۳۳۷,۶۱۶,۱۳۶) | (۱۹,۳۳۰,۳۷۳,۳۴۲) |
| سیمان تهران | ۲۰۰۰۰۰ | ۳,۹۹۴,۴۷۹,۴۱۰ | ۵,۰۷۹,۰۳۷,۰۰۰ | (۳,۷۹۴,۳۸۶) | (۱۰,۷۸۸,۹۶۶) | (۱۰,۷۸۸,۹۶۶) | - |
| پالایش نفت اصفهان | ۱۱۷۲۳۱۶ | ۱۲,۳۱۵,۷۹۹,۷۰۰ | ۱۳,۲۴۹,۸۲۹,۰۷۲ | (۱۱,۶۰۴,۹۰۵) | (۱۰,۷۸۸,۹۶۶) | (۱۰,۷۸۸,۹۶۶) | (۷۸,۸۶۳,۲۰۸,۵۴۷) |
| ذغال سنگ تکین طیس | ۳۷۰۰۰۰۰ | ۱۸,۸۲۷,۸۱۶,۹۸۰ | ۲۰,۹۰۵,۸۲۰,۸۳۷ | (۱۷,۸۸۶,۲۰۲) | (۹۴,۱۳۹,۰۸۳) | (۹۴,۱۳۹,۰۸۳) | - |
| بانک صادرات ایران | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۰۹۳,۳۸۴,۷۳۰ | (۹,۰۲۰,۱۷۱) | (۴۷,۴۷۴,۹۹۹) | (۴۷,۴۷۴,۹۹۹) | ۱,۵۱۴,۷۸۱,۴۰۱ |
| کارت اعتباری ایران کیش | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۱,۸۹۰,۷۷۶,۵۰۰ | ۲,۳۶۳,۸۸۱,۴۵۰ | (۱,۷۹۶,۲۲۲) | (۹,۴۵۳,۸۸۱) | (۹,۴۵۳,۸۸۱) | - |
| سرمایه گذاری خوارزم | ۷۹۸۰۱۴ | ۳,۳۶۴,۰۱۵,۱۴۱ | ۳,۳۴۸,۵۵۵,۳۵۰ | (۳,۱۰۰,۵۲۲) | (۱۲,۳۳۰,۰۷۳) | (۱۲,۳۳۰,۰۷۳) | - |
| فجر انرژی خلیج فارس | ۴۰۰۰۰۰۰ | ۴,۱۱۳,۱۹۵,۳۱۲ | ۳,۸۳۸,۳۷۳,۲۷۱ | (۳,۸۰۶,۵۹۶) | (۲۰,۵۶۰,۹۷۶) | (۲۰,۵۶۰,۹۷۶) | - |
| پخش هجرت | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۵,۴۸۷,۳۶۶,۴۴۰ | ۵,۹۹۴,۸۱۲,۹۹۹ | (۵,۲۱۳,۱۵۵) | (۵۳۹,۸۱۷,۸۰۶) | (۵۳۹,۸۱۷,۸۰۶) | - |
| گسترش صنایع روی ایرانیا | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۱۲۸,۵۴۷,۱۲۴ | ۲۴,۷۰۹,۳۸۰,۳۲۲ | (۵۲,۱۴۵,۹۷۲) | (۱۸,۸۵۴,۹۳۷,۷۳۸) | (۱۸,۸۵۴,۹۳۷,۷۳۸) | - |
| تجلی توسعه معادن و فلزات | ۴۰۰۰۰۰۰ | ۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۴,۱۰۷,۱۷۵) | (۷۴,۲۴۹,۹۹۹) | (۷۴,۲۴۹,۹۹۹) | - |
| ایران یاساتاپاوربیر | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۷,۵۶۱,۱۲۳,۳۶۰ | ۷,۵۸۸,۵۵۳,۸۰۰ | (۷,۱۸۳,۹۱۶) | (۳۷,۸۰۰,۶۱۲) | (۳۷,۸۰۰,۶۱۲) | - |
| پالایش نفت تبریز | ۴۵۰۰۰۰۱ | ۸,۷۹۶,۱۳۶,۰۰۰ | ۹,۲۳۳,۵۶۰,۷۸۱ | (۸,۳۵۶,۳۳۶) | (۴۳,۹۸۰,۳۸۰) | (۴۳,۹۸۰,۳۸۰) | - |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۵۷,۱۱۷,۲۱۳,۸۳۱ | ۵۷,۲۱۶,۳۹۰,۸۴۴ | (۵۴,۳۶۰,۷۵۴) | (۲۵۵,۵۸۶,۰۷۱) | (۲۵۵,۵۸۶,۰۷۱) | (۲۴,۶۵۸,۷۱۷,۳۷۲) |
| بیمه البرز | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۱۱,۳۷۰,۳۵۵,۵۵۰ | ۱۱,۳۶۰,۲۰۶,۵۰۹ | (۱۰,۸۰۱,۸۹۴) | (۵۶,۸۵۳,۲۳۷) | (۵۶,۸۵۳,۲۳۷) | - |
| بانک سامان | ۶۴۲۹۱۳۸ | ۳۴,۸۸۳,۱۷۰,۷۵۴ | ۴۶,۴۹۳,۳۳۹,۵۶۵ | (۳۳,۱۳۸,۳۳۸) | (۱۷۴,۱۵۵,۸۵۳) | (۱۷۴,۱۵۵,۸۵۳) | ۲۸,۱۷۹,۵۷۳,۳۶۴ |
| گروه صنعتی سنسید | ۳۳۶۳۳۶۳ | ۴۰,۳۵۰,۸۹۱,۰۸۰ | ۷۹,۱۸۶,۰۲۳,۰۰۰ | (۶,۵۰۳,۸۸۸) | (۲۰,۱۷۵,۴۶۳) | (۲۰,۱۷۵,۴۶۳) | - |
| سجوخ | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳,۸۵۰,۱۶۹,۷۸۰ | ۳,۶۵۵,۸۸۰,۴۶۵ | (۳,۱۰۰,۸۲۷) | (۲۴,۳۳۵,۸۴۱) | (۲۴,۳۳۵,۸۴۱) | - |
| پلیمر آریا ساسول | ۶۹۰۰۰۰ | ۶۴,۳۱۹,۸۱۷,۳۱۶ | ۵۸,۴۷۳,۸۰۹,۰۳۰ | (۶۱,۰۰۸,۲۷۱) | (۳۳۰,۹۹۰,۸۲۲) | (۳۳۰,۹۹۰,۸۲۲) | ۲,۰۳۸,۸۴۶,۱۷۷ |
| صنعت غذایی کوش | ۱۳۵۳۵۵ | ۵,۹۴۶,۴۳۸,۵۴۰ | ۴,۰۳۰,۴۰۰,۳۵۲ | (۵,۶۴۹,۰۰۷) | (۲۹,۷۳۲,۱۹۳) | (۲۹,۷۳۲,۱۹۳) | - |
| پتروشیمی بوعلی سینا | ۱۳۱۱۲۷ | ۵,۰۸۱,۳۵۸,۴۸۰ | ۵,۳۷۰,۱۲۰,۷۳۸ | (۴,۸۲۷,۵۵۴) | (۲۵,۴۰۸,۳۹۴) | (۲۵,۴۰۸,۳۹۴) | - |
| صنایع نسیمایی کیمیاگران امروز | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۱۰,۰۳۹,۹۴۱,۷۸۰ | ۶,۰۹۵,۵۲۹,۷۱۷ | (۹,۵۳۷,۸۳۸) | (۵۰,۱۹۹,۷۱۰) | (۵۰,۱۹۹,۷۱۰) | - |
| سرمایه گذاری صنعت نفت | ۳۶۱۹۹۴۹ | ۵۳,۸۸۶,۳۴۷,۵۵۰ | ۵۸,۹۷۳,۸۴۵,۵۲۱ | (۵۱,۱۹۱,۶۱۰) | (۳۶,۴۳۱,۷۴۲) | (۳۶,۴۳۱,۷۴۲) | - |
| سرمایه گذاری سپه | ۱۵۰۰۰۰۰ | ۹,۳۸۱,۱۱۴,۷۳۰ | ۱۱,۵۴۰,۹۲۰,۵۰۰ | (۹,۱۹۶,۸۵۲) | (۴۸,۴۰۵,۵۷۳) | (۴۸,۴۰۵,۵۷۳) | - |
| گروه صنایع پخش پارس | ۴۰۰۰۰۰۰ | ۲,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۵۷,۲۹۱,۶۰۰ | (۲,۸۳۳,۳۸۳) | (۱۴,۸۶۰,۰۰۰) | (۱۴,۸۶۰,۰۰۰) | ۱,۰۴۹,۳۸۴,۵۷۶ |
| ایران نایر | ۲۲۰۰۰۰۰ | ۵,۳۸۱,۳۸۱,۱۵۵ | ۶,۳۳۰,۰۰۰,۵۹۲ | (۵,۳۹۷,۱۱۲) | (۲۸,۴۰۰,۰۰۰) | (۲۸,۴۰۰,۰۰۰) | - |
| سیمان کرمان | ۷۳۸۳۷ | ۱,۰۸۰,۲۱۸,۴۴۰ | ۱,۳۳۳,۳۰۰,۳۷۷ | (۱,۰۵۲,۷۹۸) | (۵,۵۴۱,۰۰۲) | (۵,۵۴۱,۰۰۲) | ۴۰,۱۴۷,۳۵۴,۳۱۵ |
| بانک ملت | ۱۶۵۰۰۰۰۰ | ۶۵,۴۱۹,۱۸۰,۳۹۸ | ۶۷,۸۷۳,۴۲۴,۳۵۶ | (۶,۳۹۳,۹۸۸) | (۳۵,۲۳۳,۸۶۰) | (۳۵,۲۳۳,۸۶۰) | - |
| س.س.بازنشتگی کارکنان بانکها | ۱۴۸۳۷۴۴ | ۷,۰۴۶,۵۷۳,۴۷۰ | ۱۰,۴۹۴,۳۷۶,۱۹۴ | (۱۰,۴۹۴,۳۷۶,۱۹۴) | (۳۲۷,۰۹۵,۹۹۸) | (۳۲۷,۰۹۵,۹۹۸) | - |
| کوبیر نایر | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۴,۰۳۵,۳۷۹,۸۷۰ | ۳,۵۶۹,۰۰۰,۳۸۲ | (۳,۲۳۳,۹۹۲) | (۲۰,۱۲۶,۳۹۷) | (۲۰,۱۲۶,۳۹۷) | - |
| گ.س.وت.س.پتروشیمی خلیج فارس | ۲۱۰۰۰۰۰ | ۷,۲۷۷,۰۶۷,۱۴۸ | ۷,۷۲۳,۷۳۸,۵۰۰ | (۶,۹۱۳,۰۵۶) | (۳۳,۳۸۵,۳۳۶) | (۳۳,۳۸۵,۳۳۶) | - |
| جنرال مکانیک | ۲۷۰۰۰ | ۶۰,۳۸۵,۳۶۱ | ۶۰,۰۳۱,۷۵۶ | (۵۷۲,۶۷۹) | (۲۰,۴۰۸,۳۳۸) | (۲۰,۴۰۸,۳۳۸) | - |
| مجمع صنایع لاستیک یزد | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۳,۴۶۱,۳۸۴,۴۰۰ | ۱۴,۴۴۷,۹۲۰,۳۲۰ | (۱۲,۷۸۸,۱۷۰) | (۷۳,۳۰۸,۴۱۵) | (۷۳,۳۰۸,۴۱۵) | - |
| فراوری معدنی ایال کانی پارس | ۵۰۳۹۱۷ | ۷,۰۴۴,۰۰۰,۳۸۰ | ۶,۳۶۴,۴۵۷,۱۶۳ | (۶,۳۷۳,۳۱۴) | (۳۰,۱۲۳,۰۱۵) | (۳۰,۱۲۳,۰۱۵) | - |
| ریل پرداز نو آفرین | ۲۷۸۹۵۴۴ | ۱۲,۰۰۰,۳۰۷,۷۱۱ | ۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵ | (۱۲,۳۵۳,۰۹۷) | (۶۵,۰۱۸,۴۰۲) | (۶۵,۰۱۸,۴۰۲) | - |
| سرمایه گذاری هامون سیا | ۳۳۱۵۰ | ۱۰,۳۲۷,۳۷۲ | ۶۱,۳۰۴,۸۲۰ | (۹۷,۴۹۰) | (۵۱۳,۱۳۷) | (۵۱۳,۱۳۷) | ۱۰,۸۷۱,۰۱۶۶,۷۹۸ |
| گروه پتروشیمی س.س.ایران | - | - | - | - | - | - | ۹۴,۹۳۱,۳۵۴,۶۴۸ |
| سرمایه گذاری شادارو | - | - | - | - | - | - | ۸۱,۰۶۶,۸۶۸,۰۹۰ |
| تولید برق ماهتاب کهنوج | - | - | - | - | - | - | ۷۳,۵۸۴,۱۲۰,۳۶۴ |
| تامین سرمایه بانک ملت | - | - | - | - | - | - | ۶۷,۰۳۰,۸۸۰,۱۷۶ |
| داروسازی جابراین جیان | - | - | - | - | - | - | ۵۶,۶۰۱,۹۵۵,۰۳۰ |
| بیمه ما | - | - | - | - | - | - | - |
| نقل به صفحه بعد | - | - | - | - | - | - | ۴۷۵,۵۹۷,۳۵۰,۵۶۲ |
| | | ۱,۵۸۱,۰۸۲,۳۹۵,۳۳۸ | ۱,۶۳۳,۱۵۹,۵۹۵,۷۳۳ | (۱,۴۸۱,۳۵۴,۱۹۳) | (۷,۷۹۸,۲۳۳,۹۷۵) | (۷,۷۹۸,۲۳۳,۹۷۵) | (۷,۷۹۸,۲۳۳,۹۷۵) |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستار نیوی، نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

| شرکت | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) ناشی از فروش |
|-------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------------|-------------------------|
| نقل از صفحه قبل | | ۱,۵۸۱,۰۸۲,۳۹۵,۲۲۸ | ۱,۶۳۳,۱۵۹,۵۹۵,۷۶۳ | (۱,۴۸۱,۶۵۴,۱۹۳) | (۷,۷۹۸,۳۹۳,۹۷۵) | (۶۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳) | ۴۷۵,۵۹۷,۶۵۰,۵۶۳ |
| س. توسعه و عمران استان کرمان | - | - | - | - | - | - | ۳۳,۵۰۸,۱۴۹,۵۹۴ |
| سیمان فارس و خوزستان | - | - | - | - | - | - | ۳۲,۷۵۹,۴۱۳,۰۷۷ |
| هنگاران سیستم | - | - | - | - | - | - | ۲۹,۱۵۴,۸۷۵,۸۷۵ |
| نویسندگان تولید و بازاریابی | - | - | - | - | - | - | ۱۱,۳۰۹,۶۳۵,۹۰۹ |
| سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات | - | - | - | - | - | - | ۱,۵۵۱,۷۶۱,۳۴۸ |
| پیمان گستران تهران | - | - | - | - | - | - | ۱,۳۷۴,۵۹۳,۰۶۰ |
| تامین سرمایه دماوند | - | - | - | - | - | - | ۱۰,۳۴۲,۱۷۸,۵۳۶ |
| صنایع افراب | - | - | - | - | - | - | ۵,۴۵۰,۱۳۸,۰۹۳ |
| فداسلفهان | - | - | - | - | - | - | ۳,۴۴۳,۸۵۸,۳۶۸ |
| انتخابی مقل | - | - | - | - | - | - | ۲,۶۱۹,۱۵۳,۲۸۶ |
| سرمایه گذاری کشاورزی کوثر | - | - | - | - | - | - | ۲,۱۶۰,۹۲۹,۴۴۰ |
| پست بانک ایران | - | - | - | - | - | - | ۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۶۹ |
| تولید نیروی برق آبادان | - | - | - | - | - | - | ۱,۷۸۶,۹۶۴,۴۱۷ |
| دارویی رازک | - | - | - | - | - | - | ۹۸۳,۶۹۹,۵۱۲ |
| تامین سرمایه امین | - | - | - | - | - | - | ۹۵۰,۵۹۱,۴۷۳ |
| گشت و دام گشت نمونه اسفهان | - | - | - | - | - | - | ۴۰۳,۳۳۱,۷۹۹ |
| ملی سربو روی ایران | - | - | - | - | - | - | ۳۶۴,۵۱۱,۰۳۵ |
| پتروشیمی ارومیه | - | - | - | - | - | - | ۳۶۶,۱۸۲,۰۰۰ |
| توسعه مسیر برق گیلان | - | - | - | - | - | - | ۸۵,۳۱۵,۴۰۴ |
| کارخانجات تولیدی شهید گندی | - | - | - | - | - | - | ۵۹,۱۱۱,۰۹۲ |
| سیمان سازه | - | - | - | - | - | - | ۴۶,۵۷۶,۶۴۰ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | - | - | - | - | - | - | ۴۴,۶۱۷,۳۹۱ |
| کشاورزی و دامپروری ملارد شیر | - | - | - | - | - | - | ۳۷,۵۸۸,۳۵۰ |
| صنعتی دوده قام | - | - | - | - | - | - | ۳۱,۰۱۶,۸۶۹ |
| گلکوزان | - | - | - | - | - | - | ۲۵,۷۸۶,۱۹۷ |
| رایان هم افزا | - | - | - | - | - | - | ۱۲,۰۶۰,۰۸۳ |
| کثر پارس | - | - | - | - | - | - | ۱,۶۵۴,۰۸۲ |
| دوب روی اسفهان | - | - | - | - | - | - | ۱,۰۹۶,۱۶۵ |
| پدیده نیسی فن | - | - | - | - | - | - | ۱,۰۸۲,۱۱۰ |
| پتروشیمی شیراز | - | - | - | - | - | - | (۵۰۳,۰۰۰,۵۵۳) |
| مدیریت سرمایه گذاری کوثر پارس | - | - | - | - | - | - | (۲۴,۰۶۹,۴۶۳) |
| پتروشیمی نوری | - | - | - | - | - | - | (۱۸۳,۸۲۱,۶۹۲) |
| فارس ایران | - | - | - | - | - | - | (۹۴,۳۵۹,۵۱۵) |
| توسعه و عمران امید | - | - | - | - | - | - | (۱,۳۸۱,۱۸۷,۳۴۶) |
| ایران خودرو | - | - | - | - | - | - | (۱,۳۸۵,۷۵۸,۸۵۱) |
| پتروشیمی زاگرس | - | - | - | - | - | - | (۱,۸۳۶,۱۰۶,۷۳۸) |
| گشت و دامداری فکا | - | - | - | - | - | - | (۱,۹۱۸,۱۱۳,۹۹۴) |
| سرمایه گذاری ملی ایران | - | - | - | - | - | - | (۲,۷۷۳,۵۴۸,۱۰۶) |
| توسعه مواد نیرنگش جهرم | - | - | - | - | - | - | (۳,۰۶۴,۶۱۳,۸۱۵) |
| مدنی و صنعتی گل مهر | - | - | - | - | - | - | (۳,۹۱۴,۸۰۱,۳۷۰) |
| تولید نیروی برق دماوند | - | - | - | - | - | - | (۱۱,۹۹۳,۲۲۸,۳۵۴) |
| فیر ایران | - | - | - | - | - | - | (۱۸,۰۴۶,۶۵۴,۱۹۹) |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | - | - | - | - | - | - | (۱۸,۴۳۵,۱۳۰,۶۴۰) |
| پسته کوثر | - | - | - | - | - | - | (۱۹,۵۷۸,۴۴۳,۹۸۵) |
| سیمان سولیمان | - | - | - | - | - | - | (۹۳,۱۳۷,۷۴۵,۵۶۷) |
| | | ۱,۵۸۱,۰۸۲,۳۹۵,۲۲۸ | ۱,۶۳۳,۱۵۹,۵۹۵,۷۶۳ | (۱,۴۸۱,۶۵۴,۱۹۳) | (۷,۷۹۸,۳۹۳,۹۷۵) | (۶۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳) | ۴۳۷,۴۴۷,۲۴۸,۳۸۷ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش حق تقدم:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | | | | |
|------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|------------|
| سود(زیان)فروش سهام | سود(زیان)فروش سهام | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | ۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸ | (۷۳,۷۷۷,۰۳۶) | (۱۴,۰۱۷,۲۱۲) | ۱۳,۳۳۲,۸۱۵,۱۵۴ | ۱۴,۷۵۵,۴۰۷,۹۳۰ | ۲۴۲,۵۸۵۴ |
| - | - | - | - | ۳۰,۰۲۷,۲۴۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۲۷,۲۴۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹ | - | - | - | - | - | - |
| ۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹ | ۱,۳۲۴,۷۹۸,۳۲۸ | (۷۳,۷۷۷,۰۳۶) | (۱۴,۰۱۷,۴۲۲) | ۳۳,۳۷۰,۰۵۵,۱۵۴ | ۴۴,۷۸۲,۶۴۷,۹۳۰ | |

ح . توسعه معادن و فلزات
ج. تجلج توسعه معادن و فلزات
گروه پتروشیمی س. ایرانیان

۱۵-۳ - سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | | | | |
|------------------------------|------------------------------|--------|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| (۱۸,۱۶۳,۳۷۶) | (۱۰۰,۱۷۴,۶۵۹) | - | (۷۹,۹۴۹,۳۹۰) | ۴۴۱,۱۳۰,۳۷۵,۳۶۹ | ۴۴۱,۱۰۰,۱۵۰,۱۰۰ | ۴۴۱,۱۰۰ |
| - | ۹۳,۱۸۱,۰۴۸ | - | (۳,۹۳۱,۷۸۶) | ۲۱,۵۴۱,۳۹۸,۶۶۶ | ۲۱,۶۳۷,۵۰۱,۵۰۰ | ۲۲,۵۰۰ |
| - | ۶,۵۳۷,۱۱۳ | - | (۵۸۳,۱۲۵) | ۳,۶۵۳,۹۸۰,۷۶۲ | ۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ |
| - | ۲۴۵,۰۹۶,۶۴۰ | - | (۷,۵۳۲,۷۶۴) | ۴۱,۳۰۷,۵۳۱,۵۹۶ | ۴۱,۵۶۰,۱۶۱,۰۰۰ | ۶۱,۷۴۹ |
| - | ۹۴,۷۲۷,۵۵۳ | - | (۸,۰۰۵,۷۴۹) | ۴۴,۰۶۷,۰۱۳,۲۹۸ | ۴۴,۱۶۹,۷۵۵,۶۰۰ | ۷۲,۷۴۰ |
| - | (۱۴,۸۶۲,۵۰۰) | - | (۷,۴۳۱,۲۵۰) | ۴۱,۰۰۷,۴۳۱,۲۵۰ | ۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۰۰۰ |
| ۱,۷۷۹,۹۵۸,۰۴۸ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۶۰,۲۶۰ | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۳۲ | ۳۳۳,۵۱۵,۱۹۵ | - | (۱۰۷,۳۳۳,۰۶۴) | ۵۹۱,۶۹۶,۷۳۹,۹۴۱ | ۵۹۲,۱۲۷,۵۸۸,۳۰۰ | |

۱۵-۴ - عمده علل 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:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | |
|------------------------------|------------------------------|------|
| ریال | ریال | |
| (۴۳,۳۳۳,۷۹۰,۱۳۳) | (۳۶,۹۰۱,۱۲۸,۵۳۸) | ۱۶-۱ |
| (۵۹,۹۳۹,۱۴۴) | ۹۸۵,۸۴۷,۲۲۸ | ۱۶-۲ |
| (۴۳,۳۳۳,۷۹۰,۱۳۳) | (۳۶,۹۲۰,۲۸۰,۹۰۰) | |

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک آستانیس یونایتد بیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام

| شرکت | تعداد | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده | | ارزش دفتری | | کارمزد | | مالیات | | سود (زیان) تحقق نیافته | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ |
|--------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|------|--------|------|------------------------|------|------------------------------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| نفت سیاهان | ۳,۷۳۲,۱۶۹ | ۱۰,۴۸۷,۳۹۴,۸۹۰ | ۱۱,۳۳۷,۶۶۷,۳۶۸ | (۹,۹۶۳,۰۲۵) | (۵۲,۴۳۶,۷۷۴) | (۹۱۲,۳۷۲,۴۷۸) | - | - | - | - | - | - |
| فولاد کاوه جنوب کیش | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۶۱۳,۰۸۶,۵۰۷ | (۱۲,۴۴۴,۱۰۰) | (۶۵,۳۹۰,۰۰۰) | (۲,۳۳۴,۷۳۹,۹۹۲) | - | - | - | - | - | - |
| سرمایه گذاری آستانیس یونایتد | ۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۹۳۳,۸۸۸,۳۴۲ | (۱۰,۸۲۸,۶۱۹) | (۵۶,۹۹۲,۷۳۲) | ۱۱۷,۵۴۴,۳۹۹ | - | - | - | - | - | - |
| فجر انرژی خلیج فارس | ۱,۱۰۶,۶۵۵ | ۱۱,۳۹۸,۵۴۶,۵۰۰ | ۱۱,۳۳۳,۱۴۰,۷۴۹ | (۱۰,۶۶۳,۰۶۳) | (۵۶,۱۲۱,۳۸۲) | ۲,۱۲۵,۱۵۶,۳۹۸ | - | - | - | - | - | - |
| پتروشیمی خراسان | ۱۲۱,۶۴۶ | ۱۱,۳۳۴,۳۷۶,۴۲۰ | ۹,۰۳۳,۳۳۵,۳۷۷ | (۲۱,۳۷۵,۰۰۰) | (۱۱۴,۱۰۲,۶۱۴) | (۱۸,۴۳۸,۸۱۹,۵۴۷) | - | - | - | - | - | - |
| سرمایه گذاری صدترتامن | ۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۲,۴۸۰,۳۸۳,۳۹۷ | (۱۹,۴۹۴,۰۰۰) | (۲۱,۳۷۹,۴۹۷) | ۳,۵۰۸,۰۳۲,۱۴۴ | - | - | - | - | - | - |
| پخش هجرت | ۸۸۹,۳۸۹ | ۲۲,۸۲۰,۵۲۲,۵۰۰ | ۱۹,۱۷۶,۷۰۸,۵۹۵ | (۲,۶۴۳,۸۱۱) | (۱۰,۲۰۰,۰۰۰) | (۲,۷۲۷,۰۰۰,۰۷۵) | - | - | - | - | - | - |
| پلیمر آریا ساسول | ۲۸۸,۰۰۰ | ۲۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۹۶۲,۷۴۸,۴۷۹ | (۴,۹۴۲,۰۰۰) | (۱۶,۱۶۴,۱۵۰) | ۲,۳۴۵,۳۵۹,۹۹۰ | - | - | - | - | - | - |
| آریان کیمیا تک | ۳۵۸,۵۳۷ | ۸,۳۷۵,۴۳۴,۳۲۰ | ۱۱,۰۵۲,۵۵۵,۶۲۰ | (۲,۶۷۷,۱۱۱) | (۴,۹۶۹,۲۱۲) | ۱,۰۶۵,۳۲۳,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۳۰۷,۴۷۲ | ۸,۵۹۳,۸۴۲,۴۰۰ | ۶,۲۴۷,۳۴۹,۰۴۸ | (۲,۳۴۶,۰۰۰) | (۱۵,۴۳۰,۰۰۰) | ۱۰۰,۳۷۲,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - |
| تجلی توسعه مدان و فلزات | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۱۸,۱۶۰,۰۰۰ | (۸۶,۸۴۰) | (۳,۳۱۷,۰۰۰) | (۱۸۳,۰۷۷) | - | - | - | - | - | - |
| بیمه اتکایی آوی پارس ۷۰٪ تادیه | ۳۸,۱۲۷ | ۳۶,۶۹۵,۹۰۰ | ۳۶,۶۹۵,۹۰۰ | (۱۴,۱۸۱) | (۳,۳۷۰,۰۰۰) | (۱۷۴,۵۶۳) | - | - | - | - | - | - |
| تأمین سرمایه خلیج فارس | ۲۵,۴۵۴ | ۲۵,۴۵۴,۰۰۰ | ۲۵,۴۵۷,۱۱۱ | (۳,۳۵۹) | (۴۳۳,۴۶۸) | (۵۹۴,۵۴۱) | - | - | - | - | - | - |
| بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه | ۱۷۳,۳۸۷ | ۸۶,۹۶۳,۰۰۰ | ۸۶,۷۷۲,۲۱۵ | (۱۸۶,۷۸۵) | (۴,۷۵۰,۰۰۰) | (۳۹,۷۵۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - | - |
| بیمه پردیس ۷۰٪ تادیه | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۵۳۲,۲۱۹) | - | - | - | - | - | - |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۰۶۴,۵۱۹,۵۴۴ | (۷۱,۹۸۰) | (۱۸,۲۴۲,۸۹۷) | (۱,۴۲۴,۸۱۱,۶۸۰) | - | - | - | - | - | - |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۱,۵۵۴,۹۹۴ | ۱۹,۲۰۴,۱۷۵,۹۰۰ | ۲۳,۳۷۱,۵۲۱,۹۱۸ | (۴,۱۶۷,۳۵۰) | (۱۲,۷۲۰,۱۷۵) | (۸,۱۰۹,۴۵۵,۰۶۹) | - | - | - | - | - | - |
| بانک اقتصاد نوین | ۷,۳۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۱۴۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۰۴۱,۳۰۰) | (۱۲,۵۰۷,۰۰۰) | (۵,۸۹۸,۴۴۶,۴۳۲) | - | - | - | - | - | - |
| لژیونگ ایران سالیبا | ۹,۸۱۱,۳۸۳ | ۱۲,۵۶۸,۲۵۳,۵۲۳ | ۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸ | (۵,۷۲۳,۰۰۰) | (۳,۳۸۴,۱۴۰) | ۱,۲۵۰,۶۵۴,۹۹۶ | - | - | - | - | - | - |
| سرمایه گذاری مدیر هلدینگ | ۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۴۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۰۹۶,۵۵۷,۱۵۴ | (۱,۵۰۶,۴۴۲) | (۵,۴۷۳,۰۰۰) | ۵,۵۴۸,۵۲۱,۷۳۲ | - | - | - | - | - | - |
| ملی صنایع مس ایران | ۸,۳۲۲,۶۰۰ | ۶۰,۵۱۴,۵۲۶,۰۰۰ | ۵۶,۶۰۵,۹۴۲,۸۵۸ | (۳,۹۰۹,۵۷۱) | (۵,۴۸۸,۰۰۰) | (۳,۳۸۱,۵۴۳,۵۴۱) | - | - | - | - | - | - |
| گروه بهمن | ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۵۶۶,۴۷۹,۶۶۰ | (۳,۶۹۶,۰۰۰) | (۱۲,۳۳۳,۰۰۰) | (۳,۳۸۱,۵۴۳,۵۴۱) | - | - | - | - | - | - |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۶۵,۵۷۲,۹۵۹ | (۳,۳۵۴,۰۰۰) | (۹,۸۹۳,۴۱۷) | ۴۷۰,۳۳۹,۰۶۲ | - | - | - | - | - | - |
| توسعه مدان و فلزات | ۱۷۹,۳۳۴ | ۱,۹۷۸,۷۴۳,۳۶۰ | ۱,۴۹۶,۶۴۰,۷۷۵ | (۴۸۲,۱۰۰) | (۱,۸۲۱,۳۷۲) | (۱,۴۴۱,۳۳۴,۱۴۳) | - | - | - | - | - | - |
| سیدان فارس و خوزستان | ۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۱۸۰,۳۸۷,۳۰۰ | ۹,۰۷۹,۳۹۸,۶۳۴ | (۱,۸۹۸,۰۰۰) | (۳,۸۰۳,۰۰۰) | (۲,۶۶۰,۳۲۴,۵۳۶) | - | - | - | - | - | - |
| باما | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۳۳,۸۲۴,۸۸۶ | (۲,۲۳۰,۰۰۰) | (۲,۵۹۱,۱۱۵) | ۵,۸۱۶,۶۵۷,۵۱۸ | - | - | - | - | - | - |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۴,۲۰۵,۷۴۱ | ۴۴,۱۱۸,۳۳۳,۰۹۰ | ۳۸,۰۳۹,۰۶۳,۱۴۵ | (۶,۰۷۹,۲۶۶) | (۴,۱۹۱,۳۱۲) | (۲,۱۴۸,۷۷۴,۱۷۰) | - | - | - | - | - | - |
| فولاد خوزستان | ۱,۶۸۰,۰۰۰ | ۸,۴۳۱,۹۲۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۲۰,۴۲۴,۴۶۶ | (۲,۰۹۸,۰۰۰) | (۴,۱۰۹,۶۰۰) | (۲,۳۳۷,۲۵۷,۸۴۸) | - | - | - | - | - | - |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۰۹۹,۵۵۳,۷۷۸ | (۲,۳۰۰,۰۰۰) | (۱۴,۰۰۱,۰۰۰) | ۹ | - | - | - | - | - | - |
| بیمه البرز | - | - | (۹) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| بانک سامان | ۴,۳۳۳,۳۹۰ | ۱۰,۳۵۰,۳۶۸,۵۵۰ | ۱۳,۱۸۸,۰۲۹,۴۱۳ | (۲,۸۲۳,۱۰۷) | (۹,۸۲۳,۱۰۷) | (۲,۸۵۸,۳۷۷,۱۲۲) | - | - | - | - | - | - |
| پالایش نفت بندر عباس | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۴۷۳,۷۳۵,۰۲۲ | (۱۸,۹۴۴,۰۰۰) | (۹۹,۶۰۰,۰۰۰) | (۶۷۲,۲۴۹,۰۲۴) | - | - | - | - | - | - |
| گروه پتروشیمی س. ایران | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| گروه صنایع پتروشیمی ایران | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| بانک ملت | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| گروه صنعتی سفید | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| تولیدی چدن سازان | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| س.س. یازدینسنگی کارکنان بانکها | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| سیدار سیستم آسیا | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| پتروشیمی بوعلی سینا | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| گروه مینا (سهامی عام) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| فلنگ سازی سیاهان | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| سرمایه گذاری تأمین اجتماعی | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| گروه صنعتی بارز | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| بانک تجارت | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| جنرال مکانیک | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| کیمیدارو | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| سرمایه گذاری سپه | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| کارت اعتباری ایران کیش | ۵۹۹,۹۹۹ | ۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶ | ۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴ | (۱۰,۸۳۱,۳۶۱) | (۱,۷۲۹,۳۷۷) | (۹,۱۰۱,۹۸۵) | - | - | - | - | - | - |
| جیش ایران | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| پتروشیمی غدیر | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| بیمه سینا | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| مجمع صنایع لاستیک بیز | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| فولاد ایازی ایران | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | ۵۴۲,۷۳۴,۵۱۵,۳۶۹ | ۵۷۶,۴۱۱,۳۷۲,۵۲۹ | (۵۱۵,۵۷۷,۷۹۰) | (۲,۷۱۳,۷۳۲,۵۷۸) | (۳۶,۹۰۶,۱۳۸,۵۳۸) | | | | | | |

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

| نام اوراق | تعداد | ارزش بازار یا تعدیل شده | | ارزش دفتری | | کارمزد | | سود (زیان) تحقق نیافته | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ |
|-------------------------------|--------|-------------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|------|------------------------|------|------------------------------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| مراجعه عام دولت ش-۵ خ-۳۰۲ | ۸۲,۰۰۰ | ۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - |
| استادخرانه-۱۰۰-بوجه-۹۹-۲۰۸۰۷ | ۱۷,۶۷۵ | ۱۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۵۰۹,۳۶۶,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - |
| مراجعه عام دولتی ش-۶۵ خ-۲۱۰ | ۴,۱۰۰ | ۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۳۴,۲۳۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - |
| استادخرانه-۳۰۰-بوجه-۳۰۰-۳۰۷۲۲ | ۱۸,۰۰۰ | ۱۰,۲۴۷,۷۶۰,۰۰۰ | ۱۰,۲۳۴,۶۴۳,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - |
| | | ۱۲۲,۷۷۵ | ۱۱۰,۶۹۸,۵۶۰,۰۰۰ | ۱۰۹,۷۹۲,۶۳۰,۰۰۰ | (۱۰,۹۰۵,۹۳۰) | (۲۰,۰۸۲,۳۳۹) | | | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۷۱- سود سهام :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | | | | | نام شرکت | |
|---------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| | خالص درآمد سود | خالص درآمد سود | هزینه تنزیل | درآمد کل | سود هر سهم | تعداد سهام | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | تاریخ مجمع | سال مالی | |
| - | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سرمایه گذاری صنعت نفت |
| - | ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | سرمایه گذاری سپه |
| - | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سرمایه گذاری غدیر هندیگ |
| - | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | گروه صنایع بهشهر ایران |
| - | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰ | ۵۵۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | صنعتی آما |
| - | ۱,۲۰۸,۵۶۴,۳۸۰ | - | ۱,۲۰۸,۵۶۴,۳۸۰ | ۲۸۰ | ۴,۳۱۶,۳۰۱ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ملی صنایع مس ایران |
| - | ۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰ | - | ۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۸۵۸ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سیمان تهران |
| - | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ایران تاپر |
| - | ۱,۶۸۲,۳۹۶,۸۰۰ | - | ۱,۶۸۲,۳۹۶,۸۰۰ | ۲۰۰ | ۴,۲۰۵,۷۴۲ | ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد مبارکه اصفهان |
| - | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد خوزستان |
| - | ۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۵۰ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد آبیازی ایران |
| - | ۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰ | - | ۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۲ | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | بانک سامان |
| - | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۳ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | کارت اعتباری ایران کیش |
| ۴۸۰,۶۶۶,۵۲۷ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| - | ۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰ | - | ۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰ | ۸۵۰ | ۱,۶۸۲,۷۹۶ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | س.س.بازنشستگی کارکنان بانکها |
| - | ۴۵۸,۶۶۴,۰۲۱ | (۱۶,۳۳۵,۹۷۹) | ۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۷۵۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| - | ۴۵۵,۳۸۲,۰۰۰ | - | ۴۵۵,۳۸۲,۰۰۰ | ۴۵۰ | ۱,۰۱۱,۹۶۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد هرمزگان جنوب |
| - | ۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴ | - | ۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴ | ۴ | ۲۶,۳۶۶,۵۳۶ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | گروه صنعتی سدید |
| ۲,۸۸۰,۰۰۰,۳,۶۷۶ | ۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۰۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | فولاد کاوه جنوب کیش |
| - | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۴ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | بانک خاورمیانه |
| - | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | د.س.وب.س.پتروشیمی خلیج فارس |
| ۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۵,۷۹۰,۰۰۰ | - | ۳,۰۵۷,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۳,۰۵۷,۹۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | لولیوی جدن سازان |
| - | ۷۵۲,۹۶۲,۹۰۰ | - | ۷۵۲,۹۶۲,۹۰۰ | ۵,۹۰۰ | ۱۲۷,۶۲۱ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | پتروشیمی خراسان |
| - | ۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۸۲۵ | ۳,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | سرمایه گذاری صدرتأمین |
| - | ۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۶۸ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | بخش هجرت |
| ۲,۱۴۶,۸۹۳,۶۰۰ | ۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۵۰۰ | ۴۷۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | پالمر آریا ساسول |
| - | ۴۲۲,۴۱۷,۰۹۳ | (۴,۸۴۸,۴۰۷) | ۴۴۷,۲۶۵,۰۰۰ | ۳,۲۰۰ | ۱۳۵,۵۳۵ | ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | صنعت غذایی کورش |
| - | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | پتروشیمی غدیر |
| ۳,۴۲۳,۳۶۶,۰۱۳ | - | - | - | - | - | - | - | گروه پتروشیمی س.س.ایرانیان |
| ۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | داروسازی جابراین خیابان |
| ۱,۶۳۳,۳۵۳,۳۲۲ | - | - | - | - | - | - | - | گسترش نفت و گاز پارسین |
| ۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | پالایش نفت بندرعباس |
| ۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | س.س.نفت و گاز و پتروشیمی تأمین |
| ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | بیمه ما |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | هنگاران سیستم |
| ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری شفا دارو |
| ۳۹,۸۰۹,۱۳۴ | - | - | - | - | - | - | - | توسعه مولد نیروگاهی جهرم |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | تأمین سرمایه بانک ملت |
| ۴۴,۹۵۰,۷۳۹ | - | - | - | - | - | - | - | تأمین سرمایه دماوند |
| ۴۴۱,۱۳۹,۳۶۲ | - | - | - | - | - | - | - | سایر |
| ۲۳,۳۰۰,۱۸۲,۱۷۳ | ۲۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۳۸ | (۲۱,۱۸۴,۳۸۶) | ۲۷,۷۳۲,۶۰۳,۵۲۴ | ۴۹,۸۰۷ | ۶۱,۴۷۴,۳۸۹ | - | - | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن 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 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ |
|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| سود اوراق مشارکت | ریال ۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴ | ریال ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ |
| سود سپرده و گواهی سپرده | ریال ۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳ | ریال ۳۱,۵۲۸,۰۷۶ |
| | ۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۲۴۷ | ۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱ |

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

| نام اوراق مشارکت | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود خالص | سود خالص | سود خالص |
|------------------------------|--------------|---------|-----------|-----------------------|----------|----------------------|
| مراجعه عام دولت ۷۳-ش خ ۰۴۰۲ | ۱۴۰۴/۰۲/۱۸ | ۱۸/۰۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰ | - | - |
| مراجعه عام دولتی ۶۵-ش خ ۰۲۱۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ | ۱۷/۰۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴۴,۳۵۴,۸۹۶ | - | - |
| مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۰۳۰۲ | ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ | ۱۸/۰۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۶۰۲,۳۳۳,۸۴۸ | - | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ |
| جمع | | | | ۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴ | - | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ |

۱۸-۲- سود اوراق گواهی

| تاریخ سرمایه گذاری | سود متعلقه | هزینه تنزیل | سود تنزیل شده | نرخ سود | سود خالص شده | سود خالص شده |
|--------------------|--------------------|-------------|---------------|---------|--------------|-------------------|
| ۱۳۸۸/۱۰/۱۲ | ۷۱۵,۳۱۸,۳۷۴ | - | ۷۱۵,۳۱۸,۳۷۴ | - | - | ۹,۸۹۳,۱۳۷ |
| ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ | ۴۳۶,۸۵۹ | - | ۴۳۶,۸۵۹ | - | - | ۲۱,۶۳۴,۹۳۹ |
| | ۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳ | | | | | ۳۱,۵۲۸,۰۷۶ |

۱۹- سایر درآمدها:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال ۲,۱۴۷,۶۹۷,۴۷۶ | ریال ۶,۵۵۳,۶۴۹,۹۸۲ |
| ریال ۴۵۴,۱۰۵,۵۷۶ | ریال ۹,۳۷۲,۸۹۵ |
| ریال - | ریال ۱,۰۰۱ |
| ۲,۶۰۱,۷۰۸,۰۵۲ | ۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸ |

۲۰- کارمزد ارکان:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ |
|---------------------------------|------------------------------------|
| ریال ۱۱,۶۴۶,۲۹۴,۲۲۵ | ریال ۲۳,۱۶۳,۷۲۲,۵۸۶ |
| ریال ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ریال ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ریال ۳,۰۶۹,۶۲۸,۴۳۷ | ریال ۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴ |
| ریال ۳۲۶,۹۹۹,۷۲۴ | ریال ۷۹,۹۹۹,۹۷۰ |
| ۱۵,۴۴۲,۹۲۲,۳۸۶ | ۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰ |

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ |
| ریال | ریال |
| ۱,۲۴۱,۸۷۹,۰۵۶ | ۴۳,۱۵۵,۵۴۸ |
| ۳۳۶,۰۰۱,۰۱۴ | ۷۴۲,۶۹۴,۰۵۱ |
| - | - |
| ۱۰۳,۱۳۵,۲۶۶ | ۱۸,۷۹۹,۴۹۱ |
| ۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶ | ۸۰۴,۶۴۹,۰۹۰ |

۲۱- سایر هزینه ها :

هزینه تصفیه
هزینه ایونمان
مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---|--|
| ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت قیمت صدور و ابطال | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ریال | ریال |
| ۱,۶۷۰,۱۶۰,۶۹۳,۴۷۴ | ۱۱۹,۳۷۵,۷۷۶,۳۰۰ |
| (۱,۶۶۳,۸۸۴,۵۹۳,۱۴۹) | (۱۳۶,۷۱۰,۳۶۹,۷۰۶) |
| ۶,۲۷۶,۱۰۱,۳۳۵ | (۷,۳۳۴,۴۹۳,۴۰۶) |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۳-۱ 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- تمهیدات و بدهیهای
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 :

| درصد | درصد سرمایه گذاری | تعداد واحدها | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی | اشخاص وابسته |
|------------|-------------------|--------------|-----------------------------|----------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | | | | | |
| ۲/۳۳ | ۱/۸۶ | ۵۱۰ | ممتاز | کارگزار | شرکت کارگزاری ایساتیس پویا |
| ۳۹/۷۳ | ۲۳/۹۰ | ۶۵۵۷ | عادی | کارگزار | شرکت کارگزاری ایساتیس پویا |
| ۲/۱۹ | ۱/۷۵ | ۴۸۰ | ممتاز | مدیر | شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش |
| ۳/۰۳ | ۶/۴۲ | ۱۷۶۰ | عادی | مدیر | شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش |
| ۰/۰۲ | ۰/۰۴ | ۱۰ | ممتاز | ضامن نقدشوندگی | شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا |
| ۳۷/۳۰ | ۳۳/۹۶ | ۹۳۱۷ | | | |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ | موضوع | ارزش معامله | مانده طلب (بدهی) | یادداشت |
|------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|---------|
| | | ریال | ریال | |
| ۱۰ | خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | ۶۷,۱۳۲,۷۳۶,۰۶۸ | (۱۹۴,۸۳۲,۵۸۲) | ۱۰ |
| ۱۱ | کارمزد مدیر | ۱۱,۶۴۶,۲۹۴,۲۳۵ | (۱۱,۶۱۱,۵۷۲,۹۹۸) | ۱۱ |
| ۱۱ | کارمزد متولی | ۲۸۶,۸۵۲,۰۵۲ | (۳۹,۴۷۴,۹۵۱) | ۱۱ |
| ۱۱ | کارمزد متولی | ۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸ | (۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸) | ۱۱ |
| ۱۱ | کارمزد حسابرس | ۳۳۶,۹۹۹,۷۲۴ | (۳۳۶,۹۹۹,۷۲۴) | ۱۱ |
| ۱۱ | کارمزد ضامن | ۳,۰۶۹,۲۲۸,۴۳۷ | (۶,۸۱۹,۶۸۱,۸۳۱) | 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.