



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

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستیس پویای یزد مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایستیس 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 ۱۴۰۱/۰۳/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت سبدگردان ایستیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

به نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید رضا حسینی خالجیری

شرکت سبدگردان ایستیس پویا کیش

مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

۱

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
ایستاتیس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۱۲,۹۳۴,۶۱۴,۲۵۶	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۷۸,۳۵۲,۱۴۷,۴۳۵	۱۱۷,۴۹۵,۱۳۲,۵۶۸
۷ حساب های دریافتی	۷۵۹,۹۹۳,۷۵۳	۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷
۸ سایر داراییها	۴۹۶,۸۶۱,۰۶۴	۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴
۹ موجودی نقد	۶,۶۹۷,۶۳۷,۸۵۹	۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶
جمع دارایی ها	۷۹۹,۲۴۱,۲۵۴,۳۶۷	۶۶۹,۵۵۸,۴۷۳,۶۹۹
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۲,۲۳۴,۵۵۸,۱۹۴	۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۲۰,۲۶۴,۵۴۶,۲۸۳	۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲۱۲,۶۸۶,۹۰۲	۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶
جمع بدهی ها	۲۲,۷۴۳,۷۹۱,۳۷۹	۲۱,۱۵۵,۸۱۲,۸۲۲
۱۴ خالص دارایی ها	۷۷۶,۴۹۷,۴۶۲,۹۸۸	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳۰,۱۹۱,۵۸۸	۲۴,۱۵۵,۳۷۲

شرکت سبدگردان ایستاتیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)

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





صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایستایس پویای یزد

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

شماره ثبت: ۱۲۵۸ شناسه ملی: ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲,۷۳۷,۰۱۹,۱۸۸	(۵۸,۰۸۳,۸۷۹,۰۰۴)	(۵۹,۷۰۸,۸۳۵,۱۸۰)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳۸,۶۰۹,۵۹۳,۱۳۴	(۳,۲۷۹,۹۲۱,۸۴۷)	(۳۵,۹۲۰,۲۸۰,۹۰۰)
۱۷ سود سهام	۹,۴۰۷,۳۷۷,۸۳۰	۴,۲۴۴,۵۹۹,۴۹۹	۲۷,۷۱۱,۴۱۹,۱۳۸
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۶۲۹,۹۸۸,۹۴۰	۱,۶۶,۷۳۳,۱۹۱	۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۳۴۷
۱۹ سایر درآمد ها	۲۳,۳۰۴,۳۳۸	۱,۴۵۲,۵۴۵,۵۵۳	۲,۶۰۱,۷۰۸,۰۵۲
جمع درآمد ها	۱۶۴,۴۰۷,۲۸۳,۳۳۰	(۵۵,۴۹۸,۹۱۳,۶۰۸)	(۵۳,۴۰۰,۸۶۸,۶۴۳)
هزینه ها:			
۲۰ کارمزد ارکان	۵,۳۰۵,۹۹۳,۱۹۱	۴,۱۴۸,۴۶۴,۳۷۹	۱۵,۴۴۲,۹۲۲,۳۸۶
۲۱ سایر هزینه ها	۲۶۹,۴۱۷,۵۵۵	۱۸۶,۴۰۵,۱۲۳	۸۰,۴۶۴,۰۹۰
جمع هزینه ها	۵,۵۷۵,۴۱۰,۷۴۶	۴,۳۳۴,۸۶۹,۵۰۲	۱۶,۲۴۷,۵۷۱,۴۷۶
سود(زیان) خالص	۱۵۸,۸۳۱,۸۷۲,۵۸۴	(۵۹,۸۳۳,۷۸۲,۱۱۰)	(۶۸,۶۴۸,۴۴۰,۱۱۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)	۲۲/۴۸٪	-۶/۳٪	-۱۰/۵۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (دوره) (ذیل صفحه)	۲۰/۴۶٪	-۶/۷۴٪	-۹/۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲	۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲
۱۰۳ واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	۱۵۸,۸۳۱,۸۷۲,۵۸۴	(۴۲,۷۹۵,۸۲۱,۵۷۰)	(۶۸,۶۴۸,۴۴۰,۱۱۹)
۲۲ تعدیلات	(۲۹,۶۱۳,۰۷۰,۴۷۳)	(۴۵,۷۱۶,۷۰۵,۸۶۰)	(۷,۳۳۴,۴۹۳,۴۰۶)
خالص دارایی های پایان دوره	۷۷۶,۴۹۷,۴۶۲,۹۸۸	۶۳۴,۵۹۲,۰۶۶,۹۷۲	۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷

سود (زیان) خالص

میانگین متوزن (ریال) و نحوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

۳

شرکت بیدکروان ایستایس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)

www.isatisfund.com

info@isatishpm.com

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

۰۳۵۳۵۲۴۸۹۵۵
۰۲۱۸۸۶۸۹۴۲۱

۰۲۱۸۸۵۶۵۲۹۳

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 ۱۳۱/۹۷۳۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۳۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۳۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۳۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۳۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ 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 ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۳۲۶۹/۱۳۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه 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.lsatisfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل

اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۳ 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 سید گردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۷۴/۱۱/۱۰ به شماره ثبت 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 ایستاتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 ایستاتیس 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 مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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 ۳۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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 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.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 یا 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۴۹۰۵۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی	حسابرس
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق	ضامن نقدشوندگی
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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.

۱۴۰۰/۱۱/۲۷			۱۴۰۱/۰۲/۲۷		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
نام صنعت سرمایه پذیر					
فلزات اساسی	۱۸/۷۳٪	۱۲۵,۳۹۲,۱۲۰,۲۰۹	۱۹/۷۶٪	۱۵۷,۹۳۷,۳۴۶,۵۱۳	۱۳۷,۲۷۴,۹۶۴,۴۵۱
محصولات شیمیایی	۱۴/۲۶٪	۹۵,۴۷۲,۷۵۵,۹۳۶	۱۳/۱۹٪	۱۰۵,۴۱۸,۴۹۸,۲۰۸	۸۶,۸۸۰,۸۷۴,۲۷۱
سیمان، آهک و گچ	۱/۰۷٪	۷,۱۳۷,۵۶۴,۴۵۳	۱/۴۱٪	۱۱,۲۶۳,۰۳۷,۰۰۳	۹,۰۷۹,۲۹۸,۶۳۴
بانکها و موسسات اعتباری	۵/۲۷٪	۳۵,۲۸۰,۶۶۲,۱۱۱	۴/۵۴٪	۳۶,۳۰۱,۵۰۶,۳۰۱	۳۷,۶۷۳,۷۴۸,۶۷۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸/۳۹٪	۵۶,۱۹۶,۶۲۸,۶۵۰	۱۱/۰۶٪	۸۸,۴۱۷,۰۹۹,۱۳۸	۷۲,۸۴۳,۰۹۲,۳۱۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱/۶۹٪	۱۱,۳۳۰,۷۲۵,۱۴۸	۲/۷۴٪	۲۱,۹۰۵,۵۲۵,۹۶۸	۱۴,۶۸۴,۰۶۱,۵۴۲
مواد و محصولات دارویی	۳/۳۹٪	۲۲,۶۸۴,۷۴۰,۷۳۹	۶/۹۲٪	۵۵,۳۱۴,۷۸۶,۸۶۵	۳۲,۹۴۱,۶۸۲,۱۸۷
استخراج کانه های فلزی	۱۲/۲۸٪	۸۲,۲۲۸,۵۵۴,۹۳۷	۱۲/۶۴٪	۱۰۰,۹۸۹,۲۷۸,۰۱۸	۸۸,۳۱۵,۸۵۹,۷۷۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰/۰۰٪	۲۵,۳۰۲,۵۴۹	۰/۰۰٪	۲۵,۳۰۲,۵۴۹	۲۵,۴۷۷,۱۱۱
سرمایه گذاریها	۲/۹۴٪	۱۹,۶۸۹,۱۴۸,۳۵۰	۲/۴۷٪	۱۹,۷۷۵,۶۳۰,۷۰۰	۲۱,۹۲۳,۸۸۸,۳۴۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴/۵۱٪	۳۰,۲۲۶,۴۷۰,۸۹۰	۶/۵۶٪	۵۲,۴۰۵,۷۶۴,۷۴۰	۴۱,۱۱۶,۹۲۶,۶۸۹
زراعت و خدمات وابسته	۰/۰۰٪	۰	۱/۵۷٪	۱۲,۵۳۱,۶۸۵,۳۵۴	۹,۶۲۴,۶۱۹,۸۲۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی	۰/۰۰٪	۰	۰/۶۴٪	۵,۰۸۹,۵۳۶,۰۰۰	۵,۳۹۹,۴۲۳,۰۳۶
کاشی و سرامیک	۰/۲۷٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۰/۲۳٪	۱,۸۰۹,۵۶۵,۵۶۳	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰
خودرو و ساخت قطعات	۵/۱۵٪	۳۴,۴۵۴,۵۶۸,۲۴۰	۲/۷۹٪	۲۲,۳۰۱,۷۱۰,۵۶۰	۲۳,۵۶۶,۴۷۹,۶۶۰
سایر واسطه گریهای مالی	۱/۸۷٪	۱۲,۴۹۳,۴۷۲,۴۱۵	۲/۰۵٪	۱۶,۳۶۵,۳۷۶,۰۴۳	۱۸,۳۹۱,۹۱۸,۸۷۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۰/۷۶٪	۵,۰۸۲,۹۶۴,۷۳۳	۰/۶۴٪	۵,۰۸۲,۹۶۴,۷۳۳	۵,۱۱۳,۴۹۲,۳۵۱
	۸۱	۵۳۹,۵۰۵,۲۴۴,۹۶۴	۸۹	۷۱۲,۹۳۴,۶۱۴,۲۵۶	۶۰۶,۳۴۱,۳۹۷,۳۸۰

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 ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷				تاریخ سررسید	ترخ سود	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده	سود	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۰,۳۴۵,۹۰۳,۵۹۰	۴,۸۵۵,۱۹۹,۸۳۲	-	۴,۵۴۸,۷۳۰,۶۳۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۸,۷۳۰,۶۳۹	-	۴,۸۵۵,۱۹۹,۸۳۲	۱۰,۳۴۵,۹۰۳,۵۹۰
۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲	۵۶,۱۰۱,۰۷۹	-	۴۸,۸۳۷,۶۰۸	۱۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	-	۱۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۳۷,۶۰۸	-	۵۶,۱۰۱,۰۷۹	۱۲,۴۴۸,۵۴۳,۵۴۲
۴,۱۶۸,۸۶۹,۴۶۶	۴,۲۳۷,۴۴۳,۹۶۷	۲۴۰,۶۶۸,۵۱۴	۴,۰۳۳,۲۳۰,۸۸۹	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۷/۰۰٪	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۲۳۰,۸۸۹	۲۴۰,۶۶۸,۵۱۴	۴,۲۳۷,۴۴۳,۹۶۷	۴,۱۶۸,۸۶۹,۴۶۶
۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰	۶۹,۲۰۳,۴۰۳,۵۵۷	۲,۲۱۵,۵۴۶,۳۰۷	۶۷,۰۱۲,۴۵۲,۵۲۲	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸/۰۰٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۱۲,۴۵۲,۵۲۲	۲,۲۱۵,۵۴۶,۳۰۷	۶۹,۲۰۳,۴۰۳,۵۵۷	۹۰,۶۳۱,۸۱۶,۹۷۰
۱۱۷,۳۹۵,۱۳۲,۵۶۸	۷۸,۳۵۲,۱۴۷,۴۳۵	۲,۴۵۶,۳۱۴,۸۲۱	۷۵,۶۴۳,۲۵۱,۶۵۸					۷۵,۶۴۳,۲۵۱,۶۵۸	۲,۴۵۶,۳۱۴,۸۲۱	۷۸,۳۵۲,۱۴۷,۴۳۵	۱۱۷,۳۹۵,۱۳۲,۵۶۸

۶-۱- به شرح یادداشت ۴-۲-۱ توضیحی سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی ۲۰٪ بوده لذا نرخ تنزیل ۲۵٪ محاسبه شده است.

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷				تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۸,۳۰۹,۴۲۳	۲۵	(۴۸,۳۱۵,۶۷۰)	۷۳۹,۹۹۳,۷۵۳	۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۹۹۳,۷۵۳	۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۸,۳۰۹,۴۲۳		(۴۸,۳۱۵,۶۷۰)	۷۵۹,۹۹۳,۷۵۳	۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷			۷۵۹,۹۹۳,۷۵۳	۱۱,۳۲۷,۱۲۳,۵۶۷	

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷				تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۹,۴۹۳,۵۰۰	۲۵/۰۰٪	(۴۸,۳۱۵,۶۷۰)	۳۳۱,۱۷۷,۸۳۰	-	۴۹,۹۹۸,۵۷۵	۴۹,۹۹۸,۵۷۵	۳۳۱,۱۷۷,۸۳۰	-	-
۴۹,۹۹۸,۵۷۵	۲۵/۰۰٪	-	۴۹,۹۹۸,۵۷۵	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۸,۵۷۵	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۸,۵۷۵
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰
۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۰۰,۰۰۰
۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۱۲۸	۱۲,۸۰۰,۱۲۸	۱۲,۸۰۰,۱۲۸	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۱۲۸	۱۲,۸۰۰,۱۲۸
۱۲,۸۰۰,۱۲۸	۲۵/۰۰٪	-	۱۲,۸۰۰,۱۲۸	۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۱۲۸	۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰
۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۲۸۷,۷۲۶,۵۳۰	-	-	۱۳۰,۳۲۳,۰۰۰	۲۸۷,۷۲۶,۵۳۰	۲۸۷,۷۲۶,۵۳۰
۲۸۷,۷۲۶,۵۳۰	۲۵/۰۰٪	-	۲۸۷,۷۲۶,۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۷,۷۲۶,۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳	۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳
۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳	۲۵/۰۰٪	-	۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۶۶۴,۰۳۱	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۶۶۴,۰۳۱	۴۵۸,۶۶۴,۰۳۱
۴۵۸,۶۶۴,۰۳۱	۲۵/۰۰٪	-	۴۵۸,۶۶۴,۰۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵۸,۶۶۴,۰۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵/۰۰٪	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۷۳۹,۹۹۳,۷۵۳	(۴۸,۳۱۵,۶۷۰)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷	۱۱,۳۰۷,۱۲۳,۵۶۷

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۷۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷				آبونمان نرم افزار
	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	۴۹۶,۸۶۱,۰۶۴	۲۵۲,۶۴۰,۹۸۰	-	۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	
۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	۴۹۶,۸۶۱,۰۶۴	۲۵۲,۶۴۰,۹۸۰	-	۷۴۹,۵۰۲,۰۴۴	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۴۷۷,۱۸۴,۵۷۴	۶,۶۹۳,۶۷۲,۴۵۶	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۴,۲۷۷,۹۸۲	۳,۹۵۷,۴۰۳	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۴۸۱,۴۷۰,۵۵۶	۶,۶۹۷,۶۳۷,۸۵۹	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷				نام کارگزاری
	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
بدهکار / (بستانکار)	بدهکار / (بستانکار)	ریال	ریال	ریال	
(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	(۲,۲۳۴,۵۵۸,۱۹۴)	۱۳۶,۵۸۲,۵۴۶,۵۱۰	۱۳۴,۵۴۲,۹۲۰,۸۹۸	(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	کارگزاری ایساتیس پویا
(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	(۲,۲۳۴,۵۵۸,۱۹۴)	۱۳۶,۵۸۲,۵۴۶,۵۱۰	۱۳۴,۵۴۲,۹۲۰,۸۹۸	(۱۹۴,۹۳۲,۵۸۲)	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۶۱۱,۵۷۷,۹۹۸	۱۰,۵۹۷,۱۳۳,۱۵۷	کارمزد مدیر
۳۹,۴۷۴,۹۵۱	۳۸۷,۳۵۸,۸۵۱	کارمزد متولی-سهام آشنا
۱۱۳,۱۴۷,۹۴۸	-	کارمزد متولی-خاطر
۶,۸۱۹,۶۸۱,۸۳۱	۷,۵۷۵,۱۸۱,۸۳۸	کارمزد ضامن
۳۲۶,۹۹۹,۷۲۴	۴۴۲,۲۶۶,۳۶۵	کارمزد حسابرسان
۱,۲۶۰,۸۶۵,۰۷۲	۱,۲۶۲,۶۰۵,۰۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۲۰,۱۷۱,۷۴۷,۵۱۴</u>	<u>۲۰,۲۶۴,۵۴۶,۲۸۳</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
(۴۰۷,۷۵۰)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۴۱,۰۸۵,۰۳۰	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲۴۰,۶۷۷,۲۸۰</u>	<u>۳۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۱,۶۰۸,۷۳۳	۱۶۳,۳۵۲,۳۸۳	ذخیره تصفیه ۱۳-۱
۳۶,۸۴۶,۷۱۳	۴۹,۳۳۴,۵۱۹	ذخیره ابونمان نرم افزار
<u>۵۴۸,۴۵۵,۴۴۶</u>	<u>۲۱۲,۶۸۶,۹۰۲</u>	

۱۳-۱- ذخیره تصفیه معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر " $\pi \times ۳۶۵ / ۰.۰۰۳$ " 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 استاتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۴۰۱/۱۱/۲۷		۱۴۰۱/۰۲/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۲۴,۳۴۷,۲۸۸,۴۹۴	۲۵,۸۴۳	۷۴۶,۳۰۵,۸۷۴,۵۵۲	۲۴,۷۱۹
۲۴,۱۵۵,۳۷۲,۳۸۳	۱,۰۰۰	۳۰,۱۹۱,۵۸۸,۴۳۶	۱,۰۰۰
۶۴۸,۴۰۲,۶۶۰,۸۷۷	۲۶,۸۴۳	۷۷۶,۴۹۷,۴۶۲,۹۸۸	۲۵,۷۱۹

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی
۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۵۰,۳۷۷,۴۸۷	(۵۹,۵۰۹,۹۲۹,۹۲۸)	(۶۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳)
-	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۳۸	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۳۸
۷۸۶,۵۳۱,۷۰۱	۱۰۳,۲۵۳,۵۹۶	۳۳۳,۵۱۵,۱۹۵
۱۳,۳۷۷,۰۱۹,۱۸۸	(۵۸,۰۸۳,۸۷۹,۰۰۴)	(۵۹,۷۰۸,۸۳۵,۱۸۰)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷							شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از	سود مالی منتهی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	فروش	فروش	
۶۶۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۸,۴۹۰,۷۸۷	۱۴,۷۰۲,۵۹۵,۹۳۰	۲۲,۰۳۸,۴۱۸	۱۱۵,۹۹۲,۴۵۴	۸,۳۵۷,۸۶۲,۹۸۵	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۰۷,۴۷۲	۹,۶۶۵,۷۹۳,۸۵۰	۸,۵۴۴,۷۰۹,۰۳۷	۹,۱۸۲,۴۰۹	۴۸,۳۳۸,۹۶۸	۱,۰۶۵,۵۷۳,۳۳۶	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران
۹۱۲,۰۰۰	۸,۶۶۱,۴۷۸,۵۲۰	۷,۲۹۷,۹۱۷,۵۲۷	۸,۳۳۸,۳۱۴	۴۳,۳۰۷,۳۹۳	۱,۳۱۲,۰۲۵,۲۸۶	(۱۵۳,۱۲۹,۸۹۸)	سرمایه گذاری صنوبرتامین
۱,۹۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۳,۰۳۲,۴۳۴	۶,۵۰۴,۶۶۵,۶۱۷	۷,۲۱۳,۲۹۴	۳۷,۹۶۵,۱۶۰	۱,۰۳۳,۱۸۸,۱۶۳	(۱۰۳۳,۱۸۸,۱۶۳)	بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۲,۱۸۵,۷۵۲	۵,۳۲۷,۸۴۰	۲۷,۵۱۵,۰۰۰	(۱۱,۹۲۸,۵۹۲)	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۷۹,۳۳۴	۳,۱۶۳,۵۹۸,۴۲۰	۱,۶۶۹,۹۶۹,۸۳۷	۲,۰۵۵,۳۸۳	۱۰,۸۱۷,۹۹۲	۱۸۳,۷۵۵,۲۰۹	(۷,۹۰۳,۳۹۷,۳۶۷)	توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	(۲,۰۱۶,۲۳۸,۶۱۱)	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	-	-	-	-	(۸,۷۶۵,۰۹۱)	جنرال مکانیک
-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸	فراوری معدنی ایال کانی پارس
-	-	-	-	-	-	(۵۵,۶۶۶,۸۰۰)	بانک تجارت
-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۱۲۳,۷۲۷	سایا
-	-	-	-	-	-	(۶۳۰,۳۲۷,۶۲۸)	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۸۵,۳۱۳,۶۳۷)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	-	-	-	۲۱۳,۹۰۵,۹۵۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
-	-	-	-	-	-	۷۹۸,۵۳۶,۱۰۹	زغال سنگ پروده طبس
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۳,۲۰۵,۰۹۳)	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۳,۹۰۰,۹۳۳	پلیمر آریا ساسول
-	-	-	-	-	-	(۳۱۸,۶۹۸,۰۹۶)	پتروشیمی بوعلی سینا
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۰,۰۳۶,۰۱۵)	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۴۳۸,۳۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۰۹۳,۰۷۷)	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	-	-	-	(۴۳۷,۰۴۳,۸۳۸)	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۵۰۰,۸۰۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	-	-	-	-	(۲,۶۳۹,۴۶۵,۰۷۵)	فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	-	(۴۳۳,۰۹۰,۵۱۹)	فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	-	-	-	(۸۰۸,۶۷۴,۸۷۰)	گلشک سازان سیاهان
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۵۹,۶۵۳,۶۵۷)	پالایش نفت بندرعباس
-	-	-	-	-	-	(۳۶۶,۷۸۶,۸۲۵)	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	(۴۸۹,۷۶۱,۶۹۷)	پالایش نفت تبریز
-	-	-	-	-	-	(۳۵۷,۲۱۶,۰۸۰)	بیمه البرز
-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۵۶,۹۱۴	بیمه سینا
-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۶۳,۱۳۸	گروه صنعتی بارز
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۶,۳۳۲,۵۰۵)	مجتمع صنایع لاستیک یزد
-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۳۸۶,۸۷۸)	کیمیندرو
-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۷,۴۰۸,۲۰۵)	سرمایه گذاری سپه
۵۶,۷۸۵,۳۳۳,۸۱۱	۴۴,۴۹۷,۰۴۳,۷۰۰	۵۳,۹۲۵,۶۵۷	۲۸۳,۸۲۶,۹۶۷	۱۱,۹۵۰,۳۷۷,۴۸۷	(۲۶,۶۲۳,۶۹۱,۳۵۷)	(۱۴,۹۹۴,۳۴۶,۹۸۳)	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از سود	سود (زیان) ناشی از سود
نقل از صفحه قبل		۵۶,۷۸۵,۳۹۳,۸۱۱	۴۴,۳۹۷,۰۴۳,۷۰۰	۵۲,۹۲۵,۶۵۷	۲۸۳,۹۲۶,۹۶۷	۱۱,۹۵۰,۴۷۷,۴۸۷	۲۶,۶۷۳,۶۹۱,۳۵۷	۱۲,۹۹۳,۸۲۶,۸۸۳
س.ص.بازنشستگی کارکنان پانکجه	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۹۰,۰۳۰,۵۷۲)	(۳,۲۹۰,۰۳۰,۵۷۲)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	(۸,۵۲۳,۱۲۴,۳۰۶)	(۸,۵۲۳,۱۲۴,۳۰۶)
پانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۷۶۷,۰۲۵,۶۵۰)	(۷۶۷,۰۲۵,۶۵۰)
سپندار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۰۵۸,۰۳۲)	(۳۶,۰۵۸,۰۳۲)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۱,۳۹۰,۵۸۶
سیمان خاش	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۸۲۶,۳۴۷
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۳,۹۵۴,۸۸۱)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۸,۵۴۶,۸۳۶
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهش	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۷,۸۴۶,۱۷۸)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۳,۵۲۷,۸۸۴
پانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۶۴,۶۱۸,۲۲۶)
فراورده های نسوزاثر	-	-	-	-	-	-	-	(۸۸۵,۹۳۳,۴۵۴)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۳۹,۴۶۵,۰۷۵)
پانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	(۸۰۰,۷۵۴,۵۷۲)
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۹۳,۵۴۶,۵۲۹)
صنایع ماشین های اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۴۴۹,۲۹۵
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۱۰۰,۴۶۷)
تولید ژلاتین کیسول ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶۴,۹۵۸,۴۱۳)
گروه توسعه مالی مهر ایندگان	-	-	-	-	-	-	-	(۹۸۵,۲۴۴,۱۲۶)
صنعتی اما	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۷,۲۰۸,۴۰۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۴,۴۱۸,۶۹۷
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۳,۰۲۱,۷۵۳
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۸,۳۵۴,۶۷۳)
ذغال سنگ نگین مپس	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۹۰,۰۳۹,۲۴۲)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۵۴,۷۷۹,۹۰۰)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۸۱۳,۳۵۵,۵۰۳)
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳۹,۸۱۷,۸۰۶)
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۵۴,۹۳۷,۷۳۸
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۵۳,۵۶۲,۸۳۶
پانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۴۰,۷۲۳,۲۹۲)
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۰۷۵,۲۱۶,۲۲۲)
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۰۱۷,۰۸۷
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۰۸,۱۲۱,۳۲۳)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸۹,۹۹۹,۷۴۴)
فراوری معدنی ابال کان یارس	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۳۴۹,۴۸۸
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۳۰,۳۴۹,۲۴۶
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۰۸۱,۷۱۶
		۵۶,۷۸۵,۳۹۳,۸۱۱	۴۴,۳۹۷,۰۴۳,۷۰۰	۵۲,۹۲۵,۶۵۷	۲۸۳,۹۲۶,۹۶۷	۱۱,۹۵۰,۴۷۷,۴۸۷	(۵۹,۵۰۹,۹۲۹,۹۳۸)	(۶۱,۳۵۷,۱۴۸,۷۰۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۱/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۲/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۲۸	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۲۸	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۲۸
	-	-	-	-	-	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۲۸	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۲۸	۱,۳۳۴,۷۹۸,۳۲۸

ح. توسعه مدنظر است

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت-ش-ع ۲۰۲۰	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰,۳۴۰,۰۰۰	۵۰,۳۹۴,۳۸۸,۰۸۸	۹,۱۳۵,۰۵۷	(۳,۱۸۳,۱۴۵)	(۳۵,۷۲۶,۶۱۱)
استاذخانه-م-۱۰دوجه-۹۹	۱۷۶۰۰	۱۳,۱۱۲,۳۵۲,۰۰۰	۱۲,۳۹۵,۷۲۰,۸۶۷	۲,۳۷۶,۶۱۱	۷۱۴,۳۵۴,۵۲۲	۹۴,۷۳۷,۵۵۳
استاذخانه-م-۹۹دوجه	۱۰,۰۰۰	۵,۷۶۸,۶۸۴,۰۰۰	۵,۶۹۲,۱۶۸,۱۰۷	۱,۰۴۵,۵۶۹	۷۵,۴۷۰,۲۲۴	-
مراجعه عام دولت-۷۳-ش-ع ۴۰۲	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۶۲,۵۰۰)
مراجعه عام دولت-۶۵-ش-ع ۲۱۰	-	-	-	-	-	(۷۶,۷۳۵,۴۶۷)
استاذخانه-م-۹۹دوجه-۹۹	-	-	-	-	-	۱۳۴,۸۳۹,۶۲۱
استاذخانه-م-۹۸دوجه-۹۸	-	-	-	-	-	-
استاذخانه-م-۱۷دوجه-۹۸	-	-	-	-	-	-
استاذخانه-م-۹۹دوجه-۲۰۷۰۴	-	-	-	-	-	۶,۵۳۷,۱۱۳
استاذخانه-م-۹۹دوجه-۲۰۳۱۶	-	-	-	-	-	۲۴۵,۰۹۶,۶۴۰
	۶۹,۳۸۱,۳۷۶,۰۰۰	۶۸,۴۸۲,۲۷۷,۰۶۲	۱۲,۵۵۷,۳۲۷	۷۸۶,۵۴۱,۷۰۱	۱۰۲,۲۵۲,۵۹۶	۳۳۳,۵۱۵,۱۹۵

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۳۸,۴۱۶,۳۴۹,۲۷۱	(۳,۲۶۷,۹۶۱,۸۸۸)	(۳۶,۹۰۶,۱۲۸,۵۲۸)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	۱۹۳,۳۳۲,۸۶۳	(۱۱,۹۵۹,۹۵۹)	۹۸۵,۸۴۷,۶۲۸
	۱۳۸,۶۰۹,۵۹۳,۱۳۳	(۳,۲۷۹,۹۲۱,۸۴۷)	(۳۵,۹۲۰,۴۸۰,۹۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۲/۲۷					
شرکت	تعداد	ارزش بازر / قیمت تعدیل	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
شرکت	تعداد	ارزش بازر / قیمت تعدیل	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
نفت سیاهان	۶,۷۸۱,۹۶۸	۲۴,۷۷۹,۴۴۵,۴۲۰	۱۹,۷۲۹,۵۲۹,۱۹۳	۲۲,۰۶۵,۴۷۳	۱۲۱,۹۹۷,۲۲۷
قاسم ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۴۳۲,۰۳۶	۲,۸۶۴,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۱۸۵,۹۰۰	۱۶,۷۵۸,۹۵۰	۸۸,۲۰۵,۰۰۰
سرمایه گذاری اسپاتیس پویا	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۹,۱۸۸,۳۵۰	۱۸,۸۱۹,۲۰۰	۹۹,۴۷,۰۰۰
فخر انرژی خلیج فارس	۱,۳۹۹,۱۵۳	۲۲,۰۳۶,۴۴۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۱,۶۴۵,۹۴۱	۲۰,۹۲۴,۸۱۲	۱۱۰,۱۸۳,۲۲۰
مجمع تولید گوشت مرغ ماعان	۷۵۸,۹۸۷	۷۸۷,۰۶۹۵,۱۹۰	۶,۷۸۸,۸۸۲,۶۶۳	۶,۷۷۷,۱۶۰	۳۹,۳۵۳,۴۷۶
پتروشیمی خراسان	۱۲۱,۶۴۶	۱۵,۸۶۹,۶۸۶,۸۸۰	۱۱,۱۵۷,۴۹۱,۹۷۵	۱۵,۱۷۱,۲۰۳	۷۹,۸۴۸,۳۴۴
سرمایه گذاری صنعتین	۴,۵۸۸,۰۰۰	۵۲,۸۰۷,۸۸۰,۷۰۰	۳۶,۷۱۳,۶۶۶,۲۲۳	۵۰,۱۶۷,۴۸۶	۲۴۴,۰۳۹,۴۰۰
پخش هجرت	۸۸۹,۶۸۹	۳۱,۰۵۰,۱۴۶,۱۰۰	۲۹,۴۴۲,۷۲۰,۷۲۹	۲۹,۴۱۷,۳۶۹	۸۱,۸۰۶,۶۵۹,۹۹۲
پلیمیر آریا ساسول	۲۸۸,۰۰۰	۲۳,۴۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۷,۹۰۶,۰۰۰	۲۲,۲۷۱,۰۲۰	۱۱۷,۲۱۶,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۳۵۸,۰۰۰	۲۱,۹۰۷,۳۲۸,۸۰۰	۲۱,۱۱۴,۰۶۳,۳۱۵	۲۰,۸۱۱,۹۶۳	۱۰۹,۵۳۶,۶۴۹
سپید ماکیان	۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۵,۷۲۷,۱۶۰	۴,۴۹۹,۲۰۰	۲۳,۶۸۰,۰۰۰
آریان کیمیا تک	۳۵۸,۵۳۷	۹,۷۱۹,۱۳۸,۰۷۰	۸,۳۲۵,۵۹۰,۵۴۵	۹,۳۲۳,۹۲۱	۴۸,۵۹۹,۶۰۰
فروسلیسیم خمین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۶,۳۸۸,۷۰۵	۱۰,۳۳۸,۱۲۵	۵۲,۹۲۷,۵۰۰
تخلی توسعه معادن و فلزات	۳۴,۹۹۷,۲۰۹	۴۲,۱۹۷,۸۸۰,۸۹۵	۳۸,۰۰۰,۳۲۰,۱۵۴	۴۰,۰۸۷,۸۸۷	۲۱۰,۹۸۹,۴۰۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۴۹۶,۴۸۸	۲۹,۳۳۹,۹۲۲,۷۶۰	۲۳,۲۷۹,۹۶۱,۵۷۳	۲۷,۹۶۷,۹۲۸	۱۷۹,۱۹۹,۶۱۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی نامین	۱,۵۵۴,۹۹۲	۲۷,۷۶۶,۷۲۲,۹۸۰	۱۹,۰۸۹,۹۱۱,۰۵۳	۲۶,۱۰۲,۰۹۷	۱۲۷,۳۸۳,۷۲۰
بانک اقتصاد نوین	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۶,۹۴۴,۴۴۳	۲۰,۹۶۸,۸۲۰	۱۱۰,۴۵۷,۰۰۰
لینیک آریان سایپا	۹,۸۱۱,۳۸۳	۱۶,۶۴۳,۳۲۲,۸۷۴	۱۲,۳۳۹,۳۲۲,۱۱۵	۱۵,۶۲۰,۱۶۶	۸۲,۳۱۶,۶۶۴
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۴۵,۵۱۲,۳۵۰	۴۸,۹۶۵,۵۰۰	۳۴۸,۲۴۵,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۸,۴۳۲,۶۰۰	۶۵,۹۹۲,۰۸۶,۰۰۰	۶۰,۱۵۲,۴۶۴,۵۷۰	۶۲,۰۰۹,۳۸۲	۲۵۷,۲۱۹,۳۲۰
گروه پهن	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۱,۹۷۳,۳۱۰	۲۱,۳۱۳,۴۴۰	۱۱۳,۱۱۶,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۷,۱۱۶,۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۰,۰۰۰
دارو رازک	۳,۳۰۰,۳۷۵	۴۴,۹۵۵,۷۲۳,۷۵۰	۱۷,۷۶۶,۹۷۳,۵۹۲	۲۲,۳۴۵,۹۴۷	۱۲۲,۹۷۸,۶۶۹
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۲۰	۱۱,۳۳۰,۴۵۳,۲۰۰	۷,۱۳۷,۵۴۴,۴۹۱	۱۰,۷۶۳,۳۸۱	۵۶,۶۵۲,۴۶۶
پاما	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۲,۶۳۸,۳۵۰	۶,۳۵۸,۹۰۰	۳۲,۹۴۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۲۰۵,۷۴۱	۵۳,۷۰۷,۳۱۲,۵۷۰	۴۳,۵۵۶,۷۱۹,۶۷۰	۵۱,۰۲۱,۹۴۷	۲۶۸,۵۳۶,۵۴۳
خوزستان	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۱,۷۵۰,۰۷۶	۱۰,۳۱۰,۱۶۰	۵۲,۴۴۰,۰۰۰
بانک سامان	۳,۲۳۳,۳۰۰	۱۴,۴۲۷,۳۹۲,۱۲۰	۱۰,۳۸۱,۵۲۳,۵۲۰	۱۲,۷۰۶,۴۲۰	۷۲,۱۴۹,۹۶۶
پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۱,۲۷۶,۰۰۰	۲۷,۰۱۸,۰۰۰	۱۲۲,۲۰۰,۰۰۰
جنی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۰۳۹,۹۶۶	۱,۰۹۰,۴۵۶,۰۰۴	۱,۷۹۳,۳۷۷	۹۰۰,۱۰۹,۹۵۵
بیمه اتکای آوی پارس ۷۰٪	۳۸,۱۲۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۲۶,۴۳۷,۰۵۹	۲۵,۳۲۱	۱۲۳,۳۸۰
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۴	۲۵,۴۵۴,۰۰۰	۲۵,۳۲۰,۳۵۴۹	۲۴,۱۸۱	۱۲۷,۲۷۰
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۱۷۳,۳۸۷	۸۶,۶۹۴,۵۰۰	۸۶,۱۷۷,۶۷۴	۳۲,۵۵۹	۲۲۳,۴۶۸
بیمه پردیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۰,۰۳۵,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد الیزای ایران	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-
سهمای ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-
پتروشیمی نندگوبان	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-
صنایع ماشین های اداری ایران	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-
گروه صنایع بهشتوار ایران	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س ایران	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسپان	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سپید	-	-	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-
بیمه اتکای آوی پارس ۷۰٪ تادیه	-	-	-	-	-
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	-	-	-	-	-
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-
بیمه البرز	-	-	-	-	-
۹	-	-	-	-	-
۲,۳۹۵,۳۰۹,۹۹۰	-	-	-	-	-
(۱۸۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-
(۱۷۴,۵۳۲)	-	-	-	-	-
(۵۹۴,۵۴۱)	-	-	-	-	-
(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۲,۳۹۷,۳۰۷,۸۴۸)	-	-	-	-	-
۹	-	-	-	-	-
(۳,۹۰۰,۹۱۸,۵۲۸)	(۳,۳۱۷,۹۹۱,۸۸۸)	۱۳۸,۴۱۶,۳۹۰,۲۷۱	۳,۵۸۶,۰۰۹,۸۲۹	۶۸۱,۳۳۱,۸۶۸	۵۷۳,۵۱۸,۳۶۵,۰۳۷
۷۱۷,۲۰۱,۹۶۵,۹۹۵	-	-	-	-	-

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برایه عام دولت-شخ ۳۰۴	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۹۶,۷۷۲,۷۱۸	۱۲,۱۴۳,۷۵۰	(۵,۱۱۸,۶۹۸)	(۳۰,۵۸۳,۶۵۰)	۹۹۹,۴۷۳,۲۳۸
سند خزانه-م ۲۰۸۰۷-۹۹ بودجه ۱۰	۷۵	۵۶,۱۱۱,۲۵۰	۵۷,۸۳۳,۶۶۶	۱۰,۱۷۰	(۳,۲۷۸,۰۴۴)	-	۶۶,۲۵۰,۸۸۶
برایه عام دولتی-شخ ۲۱۰	۴,۱۰۰	۳,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۲۵۶,۸۷۵	۷۴۴,۵۷۴	(۱۰۲,۸۸۱,۴۳۲)	-	۱۱,۲۵۸,۶۵۴
سند خزانه-م مجرده ۳۰۴-۲۷۲۲	۲۵,۹۰۰	۴,۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۲,۷۳۴,۴۸۷	۸۸۰,۱۶۴	(۳۰۱,۴۶۵,۳۴۹)	-	۹۵۵,۸۲۴,۶۵۴
			۷۵,۰۹۹,۶۱۱,۲۵۰	۱۳,۷۵۸,۴۸۲	(۱۳,۲۳۳,۸۳۲)	(۱۱,۹۵۹,۹۵۹)	۹۵۵,۸۲۴,۶۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام :

نام شرکت	تاریخ مجمع	زمان مجمع	سود متعلق در هر سهم	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷			خالص درآمد سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
				درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود		
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۷۵۸,۹۸۷	۵۰۰	۳۷۹,۴۹۳,۵۰۰	(۴۸,۳۱۵,۶۷۰)	۳۳۱,۱۷۷,۸۳۰	-	-
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۲۸۸,۰۰۰	۹,۴۰۰	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۲۳۴,۵۹۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
س.ص. بازنشستگی کارکنان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰	۱,۲۶۰,۳۷۴,۹۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۸,۵۶۴,۳۸۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰
ایران تایر	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۲,۲۹۶,۸۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
پانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۶۶۴,۰۲۱
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۳۸۲,۰۰۰
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۴۶۶,۱۴۴
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۷۹۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۲,۹۶۳,۹۰۰
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۲,۴۱۷,۰۹۳
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۹,۳۵۵,۶۹۳,۵۰۰	(۴۸,۳۱۵,۶۷۰)	۹,۳۰۷,۳۷۷,۸۳۰	۴,۲۴۴,۵۹۹,۴۹۹	۲۷,۷۱۱,۳۱۹,۱۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳,۶۲۱,۸۵۸,۸۹۶	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰	۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۸,۱۳۰,۰۴۴	۳۴,۹۶۶,۹۲۱	۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳
	<u>۳,۶۲۹,۹۸۸,۹۴۰</u>	<u>۱۶۶,۷۴۳,۱۹۱</u>	<u>۱۲,۹۱۵,۱۲۰,۲۴۷</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	هزینه تنزیل برگشت سود	سود خالص	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
مراجعه عام دولتی ۴۵-ش-خ ۰۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷/۰۰٪	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۵۵,۹۲۳	-	۱۷۱,۰۵۵,۹۲۳	۲,۳۲۷,۵۹۰	۶۶۴,۳۵۴,۸۹۶
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸/۰۰٪	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۸۰۲,۹۷۳	-	۳,۴۵۰,۸۰۲,۹۷۳	۴,۲۳۵,۴۴۲,۴۲۲	۱۱,۶۰۳,۲۳۳,۸۴۸
مراجعه عام دولت ۷۳-ش-خ ۰۴۰۲	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸/۰۰٪	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰	۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰
جمع				<u>۳,۶۲۱,۸۵۸,۸۹۶</u>	<u>-</u>	<u>۳,۶۲۱,۸۵۸,۸۹۶</u>	<u>۱۳۱,۷۷۶,۲۷۰</u>	<u>۱۲,۱۹۹,۳۶۵,۰۱۴</u>

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

سود (زیان) سپرده بانک سامان	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص شده	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
سود (زیان) سپرده بانک ملی	-	-	۸,۰۳۰,۶۲۳	۳۴,۸۵۹,۹۶۲	۷۱۵,۳۱۸,۳۷۴
	-	-	۹۹,۴۲۱	۱۰۶,۹۵۹	۳۳۶,۸۵۹
	-	-	۸,۱۳۰,۰۴۴	۳۴,۹۶۶,۹۲۱	۷۱۵,۷۵۵,۲۳۳

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
-	۱,۰۰۱,۲۷۵,۱۵۳	۲,۱۴۷,۶۹۷,۴۷۶
۲,۱۱۹,۸۵۲	۴۵۱,۲۷۰,۳۹۹	-
۲۱,۱۸۴,۳۸۶	-	۴۵۴,۰۱۰,۵۷۶
<u>۲۳,۳۰۴,۲۳۸</u>	<u>۱,۴۵۲,۵۴۵,۵۵۲</u>	<u>۲,۶۰۱,۷۰۸,۰۵۲</u>

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
۳,۰۸۷,۳۴۲,۶۲۳	۳,۰۲۸,۳۶۷,۸۴۹	۱۱,۶۴۶,۲۹۴,۳۲۵
-	۱۱۳,۱۴۷,۹۲۸	-
۳۳۷,۸۱۳,۹۰۰	۲۲۵,۶۹۳,۸۸۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۵,۵۰۰,۰۱۷	۷۳۶,۴۵۵,۲۰۰	۳,۰۶۹,۶۲۸,۴۲۷
۱۱۵,۲۶۶,۶۴۱	۳۴,۸۰۰,۳۹۶	۳۳۶,۹۹۹,۷۲۳
<u>۵,۳۰۵,۹۹۳,۱۹۱</u>	<u>۴,۱۴۸,۴۶۴,۳۷۹</u>	<u>۱۵,۴۴۲,۹۲۲,۴۸۶</u>

مدیر صندوق
متولی - موسسه حسابرسی فاطر
متولی - مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
شامین
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۴۰۱/۰۲/۲۷	به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴۳,۱۵۵,۵۴۸	۴۳,۱۵۵,۵۴۸
هزینه ایونمان	۲۶۵,۱۲۸,۷۸۶	۱۳۸,۲۹۷,۹۲۳
کارمزد بانکی	۴,۳۸۸,۷۶۹	۴,۹۵۱,۶۵۲
	۱۸۶,۳۰۵,۱۲۳	۱۸,۷۹۹,۴۹۱
	۸۰۴,۶۳۹,۰۹۰	

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی
۱۴۰۱/۰۲/۲۷	به ۱۴۰۰/۰۲/۲۷	به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
۳۰,۳۸,۱۲۵,۹۳۱	(۳۵,۷۱۶,۷۰۵,۸۶۰)	۱۱۹,۳۷۵,۷۶۶,۳۰۰
(۳۲,۶۴۱,۱۹۶,۴۰۴)	-	(۱۳۶,۷۱۰,۲۴۹,۷۰۶)
(۲۹,۶۱۳,۰۷۰,۴۷۳)	(۳۵,۷۱۶,۷۰۵,۸۶۰)	(۷,۳۳۴,۳۹۳,۳۰۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد جایزه

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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

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

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

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری
کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۱/۸۶
کارگزار	عادی	۶۵۵۷	۳۳/۹۰
مدیر	ممتاز	۴۸۰	۱/۷۵
مدیر	عادی	۱۷۶۰	۶/۴۲
ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰	۰/۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	ماده طلب / بدهی	یادداشت
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهم دولتی مشترک	۲,۰۴۹,۵۰۱,۱۱۰,۰۰۰	طی دوره
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۰۸۷,۳۴۲,۶۳۳	طی دوره
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	متولی	کارمزد متولی	۳۴۷,۸۸۳,۹۰۰	طی دوره
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۱۵,۲۶۶,۶۴۱	طی دوره
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۷۵۵,۵۰۰,۰۱۷	طی دوره

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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