



**صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایساتیس یویا**
۱۳۵۸ (در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ 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 رویه های حسابداری

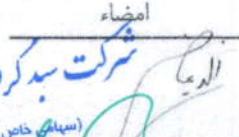
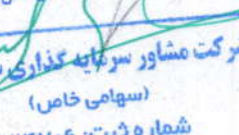
۷-۱۷

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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس یویا 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 می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ایساتیس یویا کیش	محسن زارعیان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

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

۱

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰

شعبه تهران:

۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا
۱۴۵۸ (در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	
دارایی ها :			
۵	۹۳۴,۹۳۲,۱۰۸,۱۳۲	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۸,۵۱۳,۵۰۲,۸۵۶	.	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۵۱,۳۹۹,۵۳۶,۳۹۳	۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۴,۶۱۶,۸۱۰,۲۱۸	۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳	حساب های دریافتی
۹	۲,۲۹۱,۹۸۶,۳۸۴	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	سایر داراییها
۱۰	۸,۰۰۰	۵,۰۸۶,۳۶,۷۲۵	موجودی نقد
جمع دارایی ها	۱,۱۰۱,۷۵۳,۹۵۱,۹۸۳	۷۱۹,۰۲۶,۱۶۰,۸۱۱	
بدهی ها :			
۱۱	۸,۳۱۶,۵۲۵,۷۹۳	۲۴,۰۳۹,۳۷۳	جاری کارگزاران
۱۲	۲۰,۷۰۲,۵۸۰,۴۹۳	۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۹۲۶,۱۹۷,۰۹۳	۹۱۱,۴۵۸,۶۷۹	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها	۳۲,۹۴۵,۳۰۳,۳۷۹	۱۶,۵۶۸,۹۲۷,۸۹۸	
خالص دارایی ها	۱,۰۶۸,۸۰۸,۶۴۸,۶۰۴	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴,۸۵۱,۵۶۱	۳۱,۱۰۵,۵۷۶	

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

شرکت سبدگردان ایستاتیس یوآکیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



**صندوق سرمایه گذاری
مشترک ایستاتیس یویا**

۱۳۵۸

(در سهام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یویا یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ ریال
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰۷,۵۸۵,۰۲۰,۲۱۴	۱۲,۷۳۷,۰۱۹,۱۸۱
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۸۱,۹۴۲,۹۶۰,۲۹۰	۱۳۸,۶۰۹,۵۹۳,۱۳۴
۱۸ سود سهام	۸,۰۹۴,۰۸۱,۴۰۷	۹,۴۰۷,۳۷۷,۸۳۰
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۶۰۱,۹۰۴,۳۶۱	۳,۶۲۹,۹۸۸,۹۴۰
۲۰ سایر درآمد ها	۳۱,۰۹۰,۲۵۲	۲۳,۳۰۴,۲۳۸
جمع درآمد ها	۳۹۹,۲۵۵,۰۵۶,۵۲۴	۱۶۴,۴۰۷,۲۸۳,۳۳۰
هزینه ها:		
۲۱ کارمزد ارکان	(۱۱,۸۴۱,۹۹۶,۴۱۴)	(۵,۳۰۵,۹۹۳,۱۹۱)
۲۲ سایر هزینه ها	(۷۰۳,۱۱۹,۷۶۹)	(۲۶۹,۴۱۷,۵۵۵)
جمع هزینه ها	(۱۲,۵۴۵,۱۱۶,۱۸۳)	(۵,۵۷۵,۴۱۰,۷۴۶)
سود(زیان) خالص	۳۸۶,۷۰۹,۹۴۰,۳۴۱	۱۵۸,۸۳۱,۸۷۲,۵۸۴

۴۱/۳۵%
۳۶/۷۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۲۳	۲۲,۵۸۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳
	۵۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۸۸۴	۴۸۸,۴۰۰,۰۰۰
	(۴۶۰)	(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۶,۳۲۲)	(۶۳۲,۲۰۰,۰۰۰)
	۱۹۹,۵۶۶	-
	-	۳۸۶,۷۰۹,۹۴۰,۳۴۱
	-	(۱۹,۸۰۵,۷۲۴,۶۵۰)
	۲۲۰,۳۰۲	۱,۰۶۸,۸۰۸,۶۴۸,۶۰۴
	۲۵,۷۱۹	۷۷۶,۴۹۷,۴۶۲,۹۸۸

خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره قبل از تجزیه واحد

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره بعد از تجزیه واحد

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره قبل از تجزیه واحد

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره بعد از تجزیه واحد

واحد های سرمایه گذاری صادر شده هنگام تجزیه واحد

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه
استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

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

شرکت به کردان ایستاتیس پویا کیش
(سهام خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهام خاص)
شماره ثبت: ۵۳۴۷۵۶

۰۲۱- ۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱- ۸۸۵۶۵۲۹۳

شعبه تهران:

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵-۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت 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 ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ 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 ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه 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.ir 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰۰
۲	شرکت سبگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش- برج مالی آنا - طبقه دوم - دفتر شماره ۲۳ (به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۲۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سب گردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایستایس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. 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 شرکتهای 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 صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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 صرف صلاح سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که حداقل ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۶۵۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز داراییهای صندوق می باشد.
هزینه تاسیس	معادل ۶ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق می باشد.

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ل- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷		۱۴۰۲/۰۲/۲۷				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۵/۲۴٪	۳۷,۶۵۷,۱۹۸,۵۳۰	۳۶,۵۸۷,۰۹۴,۷۲۱	۳/۳۱٪	۳۶,۴۸۷,۱۰۲,۲۷۵	۳۳,۲۲۷,۹۶۸,۳۴۷	خودرو و ساخت قطعات
۱/۲۴٪	۸,۸۹۰,۷۸۳,۲۰۰	۹,۵۶۷,۳۷۰,۱۹۱	۰/۹۵٪	۱۰,۴۱۷,۶۴۴,۰۰۰	۸,۹۹۹,۳۵۶,۱۰۶	استخراج کانه های فلزی
۰/۷۱٪	۵,۰۹۹,۵۶۴,۵۸۴	۵,۱۰۹,۸۴۳,۸۲۷	۰/۴۸٪	۵,۲۴۶,۳۴۲,۴۳۰	۵,۱۰۰,۵۵۶,۰۷۵	بیمه وصندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۹/۳۹٪	۶۷,۵۱۹,۳۱۵,۲۱۴	۵۹,۱۰۵,۹۵۱,۵۹۸	۱۰/۰۱٪	۱۱۰,۳۰۵,۴۸۵,۷۶۴	۷۹,۰۵۹,۶۵۵,۸۲۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳/۸۹٪	۲۷,۹۴۷,۴۳۸,۳۸۹	۲۳,۶۲۵,۱۳۲,۱۵۶	۵/۳۱٪	۵۸,۴۹۷,۸۶۱,۵۵۷	۳۷,۰۶۹,۸۲۴,۵۴۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹/۹۳٪	۷۱,۳۸۰,۵۳۱,۳۳۱	۶۱,۹۵۷,۹۴۷,۱۱۸	۱۴/۸۰٪	۱۶۳,۰۰۱,۴۱۶,۳۷۴	۱۰۵,۴۰۶,۵۸۰,۲۰۳	محصولات شیمیایی
۹/۲۹٪	۶۶,۷۷۶,۹۷۲,۰۴۳	۴۰,۴۴۹,۵۳۸,۵۷۵	۷/۹۱٪	۸۷,۱۳۵,۰۱۲,۶۶۲	۴۶,۲۰۸,۸۵۲,۰۵۰	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	۴,۵۱۱,۲۷۷	۱,۲۹۹,۲۰۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۰۰٪	-	-	۲/۷۱٪	۲۹,۹۰۵,۰۰۰,۲۰۰	۲۴,۶۵۷,۲۰۳,۹۰۹	اطلاعات و ارتباطات
۱/۵۸٪	۱۱,۳۶۳,۲۳۱,۰۸۰	۱۲,۴۸۳,۱۵۱,۸۶۸	۰/۰۱٪	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۲۴۷,۰۰۲	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱/۸۲٪	۱۳,۰۹۵,۸۱۰,۵۱۷	۱۲,۶۹۰,۷۴۲,۹۴۱	۱/۸۵٪	۲۰,۳۹۶,۸۱۶,۶۲۱	۱۳,۲۴۳,۳۷۷,۲۵۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴/۴۵٪	۳۱,۹۷۶,۵۳۰,۹۴۱	۳۲,۱۳۱,۸۹۰,۴۹۲	۷/۶۷٪	۸۴,۵۰۴,۶۸۴,۵۰۹	۵۲,۵۵۶,۶۴۴,۳۸۱	کاشی و سرامیک
۲۴/۷۷٪	۱۷۸,۰۶۹,۵۵۶,۰۹۹	۱۷۴,۲۲۸,۱۴۱,۳۹۱	۲۰/۵۲٪	۲۲۶,۰۴۱,۵۷۸,۴۵۳	۱۳۸,۳۵۰,۷۶۰,۵۲۳	فلزات اساسی
۳/۱۷٪	۲۲,۸۰۳,۳۱۰,۹۳۳	۲۳,۷۳۲,۹۲۷,۴۹۸	۱/۲۵٪	۱۳,۷۷۲,۵۶۲,۷۵۰	۹,۹۲۶,۹۹۲,۳۰۹	زراعت و خدمات وابسته
۷/۰۹٪	۵۰,۹۵۰,۰۳۲,۷۵۰	۵۶,۳۱۲,۶۱۳,۴۹۱	۱/۵۲٪	۱۶,۶۹۶,۰۶۳,۸۰۰	۱۰,۵۶۹,۵۶۵,۳۲۹	سرمایه گذاریها
۱/۲۸٪	۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵	۹,۳۲۰,۶۹۸,۳۴۶	۱/۴۶٪	۱۶,۰۸۳,۸۲۸,۴۰۵	۱۱,۰۲۲,۲۷۵,۹۴۱	سیمان، آهک و گچ
۱۰/۱۴٪	۷۲,۹۳۹,۵۴۶,۲۰۱	۷۰,۰۶۳,۵۵۹,۷۶۹	۴/۴۴٪	۴۸,۹۱۰,۹۹۳,۰۲۵	۲۳,۵۳۴,۴۹۲,۲۳۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰/۷۸٪	۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	۰/۶۸٪	۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰	۳,۱۴۸,۴۹۱,۷۰۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۴/۷۵	۶۸۱,۲۷۵,۳۰۱,۹۱۷	۶۳۰,۵۱۵,۰۹۵,۶۸۳	۸۵٪	۹۳۴,۹۳۲,۱۰۸,۱۳۲	۶۰۲,۱۵۴,۱۴۲,۹۳۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	
					مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۹۵۴۲-۱	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۸٪	۶,۶۶۴,۵۰۸,۲۱۸	۰/۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۱	-	۱۰٪	۳,۸۷۱,۷۰۷	۰/۰٪
بانک ملی سپرده کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۸٪	۱,۸۴۵,۱۲۲,۹۳۱	۰/۲٪
۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۲ بانک						
جمع					۸,۵۱۳,۵۰۲,۸۵۶	۰/۸٪

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مراجعه عام دولت ۹۹-ش-۵۰۷۲۳	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۵,۸۱۷,۶۴۳
اسناد خزانه-م-۳۰۷۲۳-۰۰			۱۵۱,۳۹۹,۵۳۶,۳۹۳
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱			۱۳,۷۴٪
مراجعه عام دولت ۵-ش-۳۰۲			۱۲,۸۶۸,۶۳۹,۰۶۳
جمع			۲۹,۳۹۵,۱۱۳,۴۷۶

۸- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۲۷		۱۴۰۱/۱۱/۲۷	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۸۲۶,۱۵۷,۴۵۵	۲۵٪	۲۲۹,۳۴۷,۲۳۷	۴,۵۹۶,۸۱۰,۲۱۸
۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۴۶,۱۵۷,۴۵۵		۲۲۹,۳۴۷,۲۳۷	۴,۶۱۶,۸۱۰,۲۱۸
۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳			۳,۰۷۷,۹۸۵,۳۳۳

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویا بزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۹- سایر داراییها

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۲۹۱,۹۸۶,۳۸۴	(۶۲۴,۱۳۶,۹۷۶)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	۲,۲۹۱,۹۸۶,۳۸۴	(۶۲۴,۱۳۶,۹۷۶)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۲۳,۳۶۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۳,۸۲۴,۳۶۳		بانک ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۵,۰۱۰,۰۷۳,۵۴۳		بانک خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۷۲
۷۲,۷۳۰,۸۱۹		بانک سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۵,۰۸۶,۶۳۶,۷۲۵	۸,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	(۸,۳۱۶,۵۲۵,۷۹۳)	(۵۵۲,۳۴۴,۰۱۷,۱۰۰)	۵۴۴,۰۵۱,۵۳۰,۶۸۰	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	کارگزاری ایستیس پویا
(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	(۸,۳۱۶,۵۲۵,۷۹۳)	(۵۵۲,۳۴۴,۰۱۷,۱۰۰)	۵۴۴,۰۵۱,۵۳۰,۶۸۰	(۲۴,۰۳۹,۳۷۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۵۹۹,۱۶۷,۱۵۰	۱۷,۶۶۹,۰۱۵,۳۹۳	کارمزد مدیر
۲,۸۷۶,۴۶۹,۷۸۷	۱,۴۱۲,۴۰۳,۱۱۲	کارمزد ضامن
۲۴۵,۵۰۰,۲۶۴	۱,۰۹۰,۹۳۲,۸۵۳	کارمزد متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۲۴۵,۲۴۹,۱۹۰	۴۱۲,۴۸۵,۷۳۵	کارمزد حسابرس
۱۱۴,۹۶۳,۴۰۰	۱۱۷,۷۴۳,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۲,۰۸۱,۳۴۹,۷۹۱	۲۰,۷۰۲,۵۸۰,۴۹۳	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۴۵۲,۵۸۰,۰۵۵	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۵۵۲,۰۸۰,۰۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۵۹۸,۴۱۰,۹۴۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت نرم افزار
۶۶,۶۱۴,۵۰۸	۶۶,۶۱۴,۵۰۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۱۴,۷۵۵,۴۴۶	۱۳۴,۵۸۲,۵۸۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۳۰,۰۸۸,۷۲۵	.	بدهی بابت امور صندوق
۱,۵۰۹,۸۶۹,۶۲۰	۲,۹۲۶,۱۹۷,۰۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۵-خالص دارایی ها :

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۱۰,۳۰۲	۱,۰۲۰,۲۹۳,۰۳۶,۰۰۸	۲۱,۵۸۳	۶۷۱,۳۵۱,۶۵۶,۴۶۶
۱۰,۰۰۰	۴۸,۵۱۵,۶۱۲,۵۹۶	۱,۰۰۰	۳۱,۱۰۵,۵۷۶,۴۴۷
۲۲۰,۳۰۲	۱,۰۶۸,۸۰۸,۶۴۸,۶۰۴	۲۲,۵۸۳	۷۰۲,۴۵۷,۲۳۲,۹۱۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
ریال	ریال
۱۰۷,۱۱۶,۲۵۶,۲۱۰	۱۱,۹۵۰,۴۷۷,۴۸۷
۴۶۸,۷۶۴,۰۰۴	۷۸۶,۵۴۱,۷۰۱
۱۰۷,۵۸۵,۰۲۰,۲۱۴	۱۲,۷۳۷,۰۱۹,۱۸۸

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته

شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

یا علی الحساب

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس وفرابورس:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۲,۲۴۴,۲۶۰	(۲۲,۵۴۷,۰۹۰,۷۵۱)	(۲۹,۲۰۴,۸۷۷)	(۱۵۳,۷۱۱,۳۱۹)	۸,۰۱۲,۲۳۷,۴۱۳	۸,۳۵۷,۸۶۳,۹۸۵
سالمین	۹۶۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۰,۵۷۱,۳۵۱)	(۴,۱۹۵,۳۷۰)	(۲۲,۰۸۱,۰۰۰)	۴۶۹,۳۵۲,۲۷۹	-
پاما	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۵,۳۶۶,۷۸۰	(۱۰,۹۰۷,۶۹۰,۲۳۱)	(۱۶,۰۱۲,۵۳۲)	(۸۴,۲۷۶,۸۳۴)	۵,۸۴۷,۳۸۷,۱۸۳	-
سپید ماکیان	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳,۳۵۵,۵۱۲,۹۰۵)	(۱۴,۸۱۶,۳۷۰)	(۷۷,۹۸۱,۲۵۱)	۲,۱۴۷,۹۳۹,۴۷۴	-
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۹۷۰,۰۰۰	(۷۱,۲۵۲,۵۲۵,۵۸۰)	(۷۶,۲۸۵,۱۲۱)	(۴۰,۱۵۰,۴۸۴۸)	۸,۵۷۰,۶۵۴,۴۵۱	-
فولاد شاهرود	۶۹۰,۰۰۰	۵,۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۴,۷۷۸,۱۶۴)	(۴,۸۷۴,۴۸۵)	(۲۵,۶۵۶,۹۹۸)	۳,۳۴۶,۰۹۰,۳۵۲	-
پست پیشگامان بادپا	۱۶۰,۰۰۰	۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸۳۶,۱۴۳,۰۷۲)	(۹۰۷,۴۰۰)	(۴,۷۷۶,۰۰۰)	۱۱۳,۳۷۳,۵۲۸	-
کاشی پارس	۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۷۶۷,۸۴۶,۰۱۶)	(۶,۲۰۶,۷۷۱)	(۳۲,۶۶۷,۴۹۸)	۱,۷۲۶,۷۷۹,۷۱۵	-
بانک صادرات ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۸,۱۲۹,۹۵۰	(۲۳,۱۱۷,۴۳۳,۰۱۰)	(۲۲,۲۰۸,۹۹۳)	(۱۱۶,۸۹۰,۶۵۲)	۱۲۱,۵۹۷,۳۹۵	-
پخش هجرت	۱۶,۲۸۲	۵۱۷,۷۶۷,۶۰۰	(۴۴۹,۱۶۳,۱۳۰)	(۴۹۱,۸۷۸)	(۲,۵۸۸,۸۳۸)	۶۵,۵۲۳,۷۵۴	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۸۴,۴۲۷,۰۲۸,۵۹۰	(۱۵۲,۹۰۸,۷۵۴,۲۱۰)	(۱۷۵,۲۰۳,۷۹۷)	(۹۲۲,۱۲۵,۱۲۸)	۳۰,۴۲۰,۹۳۵,۴۴۵	۸,۳۵۷,۸۶۳,۹۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۲/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۱۸۴,۴۲۷,۰۲۸,۵۹۰	(۱۵۲,۹۰۸,۷۵۴,۲۱۰)	(۱۷۵,۲۰۳,۷۹۷)	(۹۲۲,۱۳۵,۱۳۸)	۳۰,۴۲۰,۹۳۵,۴۴۵	۸,۳۵۷,۸۶۳,۹۸۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۳۴,۳۸۶	۲,۷۴۲,۳۱۶,۲۰۰	(۱,۹۴۴,۵۶۴,۶۰۹)	(۲۶۰۵,۱۸۷)	(۱۳,۷۱۱,۵۸۱)	۷۸۱,۴۳۴,۸۲۳	-
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۱۳,۱۳۷	۲۸,۲۱۸,۲۷۶	(۲۹,۳۶۹,۳۱۹)	(۲۶,۸۰۴)	(۱۴۱,۰۹۱)	(۱,۳۱۸,۹۳۸)	-
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۲۱,۳۲۵,۱۹۴	(۳۱,۱۷۷,۶۲۲,۷۵۸)	(۳۵,۸۳۵,۰۱۴)	(۱۸۸,۶۰۶,۶۲۶)	۶,۳۱۹,۲۶۰,۷۹۶	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۰۷,۸۷۸,۰۰۱)	(۱۱,۳۶۵,۷۷۰)	(۵۹,۸۲۰,۰۰۰)	۳,۱۸۴,۹۳۶,۳۲۹	-
صنایع گلدریان	۱۴,۱۴۵,۷۵۱	۸۸,۲۳۲,۹۲۰,۰۶۰	(۴۸,۷۹۴,۶۷۹,۸۹۳)	(۸۳,۸۲۰,۱۳۶)	(۴۴۱,۱۶۴,۶۰۴)	۳۸,۹۱۳,۲۵۵,۴۲۷	-
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه	۱۷۳,۳۸۷	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	(۸۶,۱۷۷,۶۷۳)	-	-	۵۱۵,۸۱۷	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۲۶,۰۹۸,۹۴۵)	(۳,۸۱۵,۱۶۶)	(۲۰,۰۸۰,۰۰۰)	۱,۱۶۶,۰۰۵,۸۸۹	-
بورس کالای ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۶,۲۱۶,۷۰۰	(۱۱,۲۹۳,۴۰۲,۰۵۰)	(۱۶,۶۹۷,۱۷۱)	(۸۷,۸۸۱,۰۸۵)	۶,۱۷۸,۳۳۶,۳۹۴	-
گروه همپن	۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۱۵۲,۹۳۹	(۳,۹۹۴,۰۹۲,۹۰۷)	(۴,۶۵۵,۰۲۸)	(۲۴,۵۰۰,۷۶۷)	۸۷۶,۹۰۴,۳۲۷	-
دارویی رازک	۱,۳۹۱,۰۰۰	۲۰,۳۱۲,۱۳۶,۷۴۰	(۱۹,۱۹۳,۱۰۰,۸۱۵)	(۱۹,۳۹۶,۱۴۴)	(۱۰۱,۵۶۰,۶۸۴)	۹۹۸,۱۷۹,۰۹۷	-
داروپخش (هلدینگ)	۳۵,۰۷۷	۱,۸۲۵,۴۳۰,۰۶۰	(۱,۷۳۳,۰۰۷,۴۵۷)	(۱,۷۳۴,۱۲۹)	(۹,۱۲۷,۱۵۰)	۸۱,۵۶۱,۳۱۴	-
پالایش نفت تهران	۱,۰۳۷,۶۴۰	۶,۱۲۵,۴۱۴,۹۵۰	(۵,۱۹۴,۶۵۴,۳۱۲)	(۵,۸۱۹,۰۶۳)	(۳۰,۶۲۷,۰۷۵)	۸۹۴,۳۱۴,۵۰۰	-
صنایع فروالیاژ ایران	۷۵۶,۸۰۱	۵۰,۱۵۱,۵۶۵,۹۰۰	(۳۲,۵۵۱,۱۲۹,۳۶۹)	(۴۷,۶۴۳,۵۲۷)	(۲۵۰,۷۵۷,۸۳۴)	۱۷,۳۰۲,۰۳۵,۱۷۰	-
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۵,۵۷۳,۴۳۶
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۲,۰۲۵,۲۸۶
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۳,۱۸۸,۱۶۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۲۸,۵۹۲)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۷۵۵,۳۰۹
جمع		۴۳۰,۱۰۹,۴۱۹,۱۰۹	(۳۲۰,۴۳۴,۵۳۲,۳۱۸)	(۴۰۸,۵۱۶,۹۴۶)	(۲,۱۵۰,۱۱۳,۶۳۵)	۱۰۷,۱۱۶,۲۵۶,۲۱۰	۱۱,۹۵۰,۴۷۷,۴۸۷

۱۶-۲ - سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه -م-ع بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۱۰۰	۶۷,۶۲۱,۰۰۰	(۶۶,۵۶۹,۹۳۲)	(۱۲,۲۵۵)	۱,۰۳۸,۸۱۳	۷۵,۴۷۰,۳۲۴	-
مراجعه عام دولت -ش-خ ۰۳۰۲	۹۶,۴۲۷	۹۶,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۴۴۰,۱۵۳,۸۵۶)	(۱۷,۴۷۷,۲۹۳)	(۳۰,۶۳۱,۲۴۹)	(۳,۱۸۳,۱۴۵)	-
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱	۱۷,۰۷۰	۱۶,۹۶۱,۳۳۵,۱۶۰	(۱۶,۴۵۹,۹۰۴,۴۸۱)	(۳,۰۷۴,۳۳۹)	۴۹۸,۲۵۶,۴۴۰	-	-
اسناد خزانه -م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-	-	-	۷۱۴,۲۵۴,۵۲۲	-
جمع	۱۱۳,۵۹۷	۱۱۳,۴۵۵,۹۵۶,۱۶۰	(۱۱۲,۹۶۶,۶۲۸,۳۶۹)	(۲۰,۵۶۳,۸۱۷)	۴۶۸,۷۶۴,۰۰۴	۷۸۶,۵۴۱,۷۰۱	-

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ریال	ریال	
۲۸۱,۹۸۸,۵۲۲,۷۹۰	۱۳۸,۴۱۶,۳۴۹,۳۷۱	۱۷-۱
(۴۵,۵۶۲,۵۰۰)	۱۹۳,۳۴۳,۸۶۳	۱۷-۲
۲۸۱,۹۴۲,۹۶۰,۲۹۰	۱۳۸,۶۰۹,۵۹۳,۱۳۴	

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق اقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۶۹,۳۰۶,۰۰۰	۸,۷۱۵,۸۳۰,۴۰۰	(۱۱۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۷۳,۶۰۰)	(۱۳,۴۳۹,۵۵۶,۰۰۰)	۲۲,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۹۷۵,۱۶۳,۰۵۰	۱,۴۵۲,۴۷۶,۱۲۴	(۱۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۵,۵۰۰)	(۱,۸۱۷,۹۴۸,۳۷۶)	۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اما
۵,۱۴۸,۲۴۱,۶۱۸	۲۹,۲۷۴,۵۹۶,۶۶۴	(۲۴۴,۱۷۳,۷۵۰)	(۸۰,۵۳۳,۰۱۳)	(۵۵,۰۵۵,۳۸۶,۹۷۳)	۸۴,۸۳۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۵,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۴,۱۲۵,۴۷۲,۵۱۲	(۱۴,۶۷۴,۷۴۵)	(۸,۴۸۵,۰۰۰)	(۱,۶۱۲,۱۵۰)	(۱,۷۰۱,۵۷۷,۵۹۵)	۱,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۸۶,۴۸۲,۳۵۰	۶,۱۵۶,۵۷۷,۷۶۹	(۸۳,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۵۶,۲۰۰)	(۱۰,۵۳۹,۴۸۶,۰۳۱)	۱۶,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ایساتیس پویا
۶,۷۸۷,۷۹۴,۶۴۰	۱۲,۴۷۹,۸۰۸,۵۶۰	(۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۷۹,۰۰۰)	(۳,۰۱۴۵۰,۵۵,۴۴۰)	۴۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸,۲۲۳,۳۴۶,۳۰۰	۱۳,۰۴۶,۰۸۹,۱۳۹	(۱۵۸,۹۳۱,۰۰۰)	(۳۰,۱۹۴,۹۹۰)	(۱۸,۵۴۸,۹۹۴,۸۷۱)	۳۱,۷۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۷,۱۰۳,۸۸۰,۰۲۷	۱,۸۳۴,۰۲۲,۲۵۰	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۲۵,۰۰۰)	(۵,۶۲۱,۳۵۲,۷۵۰)	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بجرا انرژی خلیج فارس
(۱۲۷,۹۱۶,۳۰۶)	۴,۳۲۳,۹۱۰,۶۷۹	(۶۹,۲۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۱۶۲,۲۵۰)	(۹,۵۳۹,۶۵۲,۰۷۱)	۱۳,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سپید ماکیان
۹,۵۳۲,۰۳۴,۳۹۰	۲۲,۹۷۲,۸۵۳,۳۲۰	(۳۲۸,۱۱۳,۹۵۱)	(۶۲,۳۳۱,۶۵۱)	(۴۲,۳۰۴,۴۸۱,۳۵۵)	۶۵,۴۲۷,۷۹۰,۳۸۰	۹,۸۲۳,۷۷۱	فولاد مبارکه اصفهان
۶۶۲,۵۷۴,۸۷۳	۸,۹۲۳,۸۰۳,۵۱۸	(۱۷۶,۰۳۵,۶۵۰)	(۳۳,۴۴۶,۷۷۴)	(۲۶,۰۷۳,۸۴۴,۰۵۸)	۳۵,۲۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۴,۷۱۷,۱۷۵,۲۶۸	۷,۶۱۱,۳۵۲,۱۳۹	(۱۰۶,۲۵۵,۹۰۰)	(۲۰,۱۸۸,۶۲۱)	(۱۳,۵۱۳,۳۸۳,۳۴۰)	۲۱,۲۵۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۲,۵۴۹,۷۳۸,۲۵۰	۵,۲۴۲,۰۲۲,۲۷۷	(۱۲,۰۷۹۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۵۰,۱۰۰)	(۱۸,۷۷۲,۲۳۶,۶۲۳)	۲۴,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۴,۴۰۴,۴۵۳,۵۴۷	۴,۳۷۶,۸۷۹,۶۱۷	(۵۶,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۵۵,۹۰۰)	(۶,۸۷۷,۷۵۴,۴۸۳)	۱۱,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
۴,۵۳۵,۵۵۰,۱۵۰	۱۱,۷۷۶,۵۹۶,۸۳۲	(۱۶۵,۴۴۴,۹۱۰)	(۳۱,۴۸۸,۳۳۳)	(۲۱,۱۱۹,۴۸۱,۹۲۵)	۳۳,۰۹۲,۹۸۲,۰۰۰	۲,۵۴۵,۶۱۴	فولاد کاوه جنوب کیش
۸,۵۹۴,۵۵۶,۳۰۰	۱۵,۱۵۸,۲۶۸,۴۵۱	(۲۷۷,۷۲۵,۰۰۰)	(۵۲,۷۶۷,۷۵۰)	(۴۰,۰۵۶,۳۳۸,۷۹۹)	۵۵,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ
۸,۱۸۰,۳۵۶,۹۹۲	۲۰,۶۴۶,۷۴۴,۴۸۶	(۳۴۱,۰۰۸۸,۷۴۱)	(۶۴,۸۰۶,۸۶۱)	(۴۷,۱۶۵,۱۰۸,۱۱۲)	۶۸,۲۱۷,۷۴۸,۲۰۰	۱,۷۰۹,۷۱۸	پخش هجرت
-	(۲۹۳,۴۳۶,۷۶۲)	(۳۴,۵۶۰,۰۰۰)	(۶,۵۶۶,۴۰۰)	(۷,۱۶۴,۳۱۰,۳۶۲)	۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	(۳۵۱,۲۳۵)	(۶۶,۷۲۵)	(۶,۸۲۹,۰۳۰)	۷,۰۳۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۷	تأمین سرمایه کیمیا
-	۶۶۲,۱۹۲,۲۵۶	(۱۰۰,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۷۷,۶۵۰)	(۱۹,۴۰۴,۶۹۵,۰۹۴)	۲۰,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	(۹۱,۰۱۰,۹۸۵)	(۱,۷۲۹,۳۷۷)	(۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴)	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران
-	۲۴,۴۱۸,۸۱۱,۶۴۱	(۲۴۶,۰۱۸,۷۷۷)	(۴۶,۷۴۳,۵۶۸)	(۲۴,۴۹۲,۱۸۱,۳۸۴)	۴۹,۲۰۳,۷۵۵,۳۷۰	۷,۱۰۰,۱۰۹	صنایع گل‌دیزان
-	۹,۴۵۶,۴۷۴,۶۶۷	(۱۶۷,۴۷۵,۰۰۰)	(۳۱,۸۲۰,۲۵۰)	(۳۳,۸۳۹,۳۳۰,۰۸۳)	۳۳,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	کاشی پارس
-	(۱۳۱,۰۰۷)	(۹۵,۵۱۵)	(۱۸,۱۴۸)	(۱۹,۱۲۰,۲۷۹)	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۷,۴۶۵	ح. فولاد شاهرود
-	(۴۷۰,۷۶۴,۶۷۸)	(۱۰۳,۱۹۸,۵۰۰)	(۱۹,۶۰۷,۷۱۵)	(۲۰,۹۸۷,۶۵۸,۴۶۳)	۲۰,۶۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۵,۲۱۲,۷۹۸,۲۰۰	(۷۲,۴۱۵,۵۰۰)	(۱۳,۷۵۸,۹۴۵)	(۹,۱۸۴,۱۲۷,۳۵۵)	۱۴,۴۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	سیمان آبیک
-	۳۶۰,۰۶۰,۳۳۱	(۴۴,۸۰۵,۷۶۵)	(۸,۱۳۳,۰۹۵)	(۸,۱۴۸,۱۵۳,۷۳۹)	۸,۵۶۱,۱۵۲,۹۳۰	۱۶۴,۹۲۳	داروپخش (هلدینگ
-	۱۷۵,۶۳۱,۳۳۸	(۱,۳۱۹,۴۷۵)	(۲۵۰,۷۰۰)	(۸۶,۹۲۳,۵۰۱)	۲۶۳,۸۹۵,۰۱۴	۱۷۳,۳۸۷	بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه
-	(۱۲۴۰,۲۸۵,۶۰)	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۸۰۰)	(۵۴۵,۵۰۵,۷۶۰)	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ
-	۴,۷۵۲,۹۹۴,۷۱۵	(۳۵,۶۶۵,۸۱۴)	(۶,۷۷۶,۵۰۵)	(۲,۳۳۷,۷۲۵,۶۸۶)	۷,۱۳۳,۱۶۲,۷۲۰	۹۱۹,۲۲۲	فولاد شاهرود
-	۲۲,۶۴۵,۷۰۸,۴۶۹	(۲۴۸,۴۷۵,۵۰۰)	(۴۷,۲۱۰,۳۴۵)	(۲۶,۷۵۳,۷۰۵,۶۸۶)	۴۹,۶۵۸,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۰۰۰	تولیدی کاشی تکررام
-	۶,۸۷۲,۴۰۰,۳۴۸	(۱۰۰,۴۷۴,۵۲۱)	(۱۹,۰۹۰,۱۵۹)	(۱۳,۱۰۲,۹۳۹,۰۷۳)	۲۰,۰۹۴,۹۰۴,۱۰۱	۴,۹۰۰,۰۰۱	صنعتی بهشهر
-	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۵,۰۰۰)	(۴,۹۷۰,۳۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
-	۴۰,۹۹۰,۹۶۳,۸۲۸	(۱۲۶,۱۹۰,۰۳۶)	(۲۳,۹۷۶,۱۰۷)	(۲۰,۹۸۷,۸۷۷,۲۲۹)	۵۳,۳۳۸,۰۰۷,۲۰۰	۴,۱۹۲,۳۶۰	پالایش نفت تهران
-	۱۰,۹۱۶,۰۹۵,۰۴۲	(۱۸۳,۴۵۸,۹۴۱)	(۳۴,۸۵۷,۱۹۹)	(۲۵,۵۵۷,۳۷۷,۰۶۸)	۳۶,۶۹۱,۷۸۸,۲۵۰	۵۹۴,۱۹۹	صنایع فروآلایز ایران
-	۶۲,۴۶۷,۰۵۳	(۳۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۶,۸۳۰,۵۰۰)	(۷,۰۸۴,۷۵۲,۴۴۷)	۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	معذنی و صنعتی گل گهر
-	-	(۶۹,۲۵۰)	(۱۳,۱۵۸)	(۱۳,۷۶۷,۵۹۲)	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۰	بیمه زندگی هامرز ۵۰٪ تادیه
-	۵,۲۴۷,۷۹۶,۲۹۱	(۱۵۰,۴۲۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۷۹,۸۰۰)	(۲۴,۶۵۷,۲۰۳,۰۹۰)	۳۰,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	سیست پیشگامان بادپا
-	۵,۹۲۷,۸۲۳,۱۵۲	(۸۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۶,۴۰۰)	(۱۰,۰۸۸,۳۱۰,۴۴۸)	۱۶,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	پتروشیمی نوری
-	۱۰,۰۲۱,۳۳۱,۴۲۵	(۱۵۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۴۴,۵۰۰)	(۲۱,۰۹۲,۳۷۴,۰۷۵)	۳۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	(۱,۰۲۹,۶۷۹,۶۶۹)	(۲۸,۱۷۷,۵۰۰)	(۵,۳۵۳,۷۲۵)	(۶,۶۳۱,۶۴۸,۴۴۴)	۵,۶۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۷۹۴,۳۳۱,۰۲۸)	(۵۴,۳۸۸,۳۴۱)	(۱۰,۰۳۳,۷۸۵)	(۱۱,۶۰۷,۱۷۷,۰۲۲)	۱۰,۸۷۷,۶۸۸,۱۲۰	۳۷۷,۸۲۸	داروسازی اکسیر
-	۱۱,۸۷۵,۵۸۳	(۱۳۳,۰۰۰۹)	(۲۵,۲۲۷)	(۱۴,۵۶۸,۰۰۶)	۲۶۰,۱۸۷۰	۹۳۹	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
-	۳,۲۱۲,۰۷۵	(۲۲,۶۹۱)	(۴,۳۱۱)	(۱,۲۹۹,۲۰۳)	۴,۵۳۸,۳۸۰	۲۳۶	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
(۳۰۹,۸۸۷,۰۳۶)	-	.	.	.	-	-	فاسم ایران
۳۰,۳۴,۹۸۱,۸۹۱	-	.	.	-	-	-	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۵,۷۸۰,۰۲۶,۸۹۱	-	.	.	-	-	-	سرمایه گذاری صادراتین
۲,۹۰۵,۸۰۶,۹۶۰	-	.	.	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۱,۳۳۶,۵۱۳,۸۹۴	-	.	.	-	-	-	اریان کیمیا تک
۲,۴۳۵,۶۷۵,۶۷۰	-	.	.	-	-	-	فروسلیسیم خمین
۲,۹۲۶,۵۸۳,۳۵۰	-	.	.	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
۳,۴۷۳,۰۱۱,۹۲۷	-	.	.	-	-	-	اناک اقتصادونین
۳,۸۷۱,۹۰۳,۳۳۰	-	.	.	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۱,۸۴۸,۹۳۳,۰۰۰	-	.	.	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۰,۶۸۴,۴۱۵,۵۴۲	-	.	.	-	-	-	داریوبی رازک
۲,۴۰۶,۴۷۵,۷۶۴	-	.	.	-	-	-	فولاد خوزستان
۴۰,۵۲,۴۹۷,۸۸۱	-	.	.	-	-	-	انک سامان
۱۳۸,۴۱۶,۳۹۰,۳۷۱	۲۸۱,۹۸۸,۵۲۲,۷۹۰	(۴,۷۰۲,۶۴۱,۲۵۷)	(۸۹۳,۵۰۱,۸۴۲)	(۶۵۲,۹۴۳,۵۸۵,۳۴۷)	۹۴۰,۵۲۸,۲۵۱,۲۳۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ.۵۰۷۲۳	۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۱۹,۲۸۱,۲۵۰)	(۲۶,۲۸۱,۲۵۰)	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	-	-	-	-	(۴۵,۵۶۲,۵۰۰)	-
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲	-	-	-	-	-	۳۰۱,۴۶۵,۳۴۹
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ.۲۱۰	-	-	-	-	-	(۸,۹۱۸,۴۶۸)
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۴۸۱,۴۲۲)
	-	-	-	-	-	۳,۲۷۸,۴۰۴
		۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۱۹,۲۸۱,۲۵۰)	(۲۶,۲۸۱,۲۵۰)	(۴۵,۵۶۲,۵۰۰)	۱۹۳,۳۴۳,۸۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای بزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷					تاریخ مجمع	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود هر سهم	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع			
	ریال	ریال	ریال					
۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۷۲۵,۶۴۴,۵۳۹	(۱۰۷,۳۵۵,۶۳۱)	۸۳۳,۰۰۰,۱۷۰	۱۷۰	۴,۹۰۰,۰۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۰		صنعتی بهشهر
-	۷۸۸,۰۲۸,۴۱۹	(۱۳۱,۹۸۲,۴۸۱)	۹۱۰,۰۱۰,۹۰۰	۱۰۰	۹,۱۰۰,۱۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹		صنایع گلدیران
-	۶۱,۶۷۵	(۹,۱۲۵)	۷۰,۸۰۰	۳۰۰	۲۳۶	۱۴۰۲/۰۱/۳۰		پرداخت الکترونیک پاسارگاد
	۳۴۶,۷۷۴	-	۳۴۶,۷۷۴	-	-	-		بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه
۳۳۱,۱۷۷,۸۳۰	-	-	-	-	-	-		مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-		پلیمر آریا ساسول
-	-	-	-	-	-	-		-
-	-	-	-	-	-	-		-
-	-	-	-	-	-	-		-
-	-	-	-	-	-	-		-
-	-	-	-	-	-	-		-
-	-	-	-	-	-	-		-
۹,۴۰۷,۳۷۷,۸۳۰	۸,۰۹۴,۰۸۱,۴۰۷	(۲۲۹,۳۴۷,۲۳۷)	۸,۳۲۳,۴۲۸,۶۴۴					

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۹- 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	ریال
	۱,۵۹۷,۶۰۵,۵۲۳	۳,۶۲۱,۸۵۸,۸۹۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	ریال
	۴,۲۹۸,۸۳۸	۸,۱۳۰,۰۴۴
	۱,۶۰۱,۹۰۴,۳۶۱	۳,۶۲۹,۹۸۸,۹۴۰

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
مرابحه عام دولت ۹۹-ش-خ ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۶۳,۱۳۹,۷۵۶	سود خالص
مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۱۳۴,۴۶۵,۷۶۷	۳,۴۵۰,۸۰۲,۹۷۳
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۰۲۱۰	-	-	-	-	-	۱۷۱,۰۵۵,۹۲۳
	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۶۰۵,۵۲۳	۳,۶۲۱,۸۵۸,۸۹۶

۱۹-۲- سود اوراق گواهی سپرده و سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
سپرده کوتاه مدت ۹۵۴۲-۸۱-۹۲۲۲۲۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۱۰	۸٪	۹۷۶,۰۷۸	۹۷۶,۰۷۸	۸,۰۳۰,۶۲۳
بانک سامان	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۱۰٪	۴۷,۳۴۴	۴۷,۳۴۴	۹۹,۴۲۱
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹ بانک ملی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸٪	۳,۲۷۵,۴۱۶	۳,۲۷۵,۴۱۶	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۲ بانک خاورمیانه	-	-	-	-	۸,۱۳۰,۰۴۴
	-	-	-	۴,۲۹۸,۸۳۸	۴,۲۹۸,۸۳۸

۲۰- سایر درآمدها:

درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
۳۱,۰۹۰,۲۵۲	۲۳,۳۰۴,۲۳۸	۲۳,۳۰۴,۲۳۸

۲۱- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
متولی	۹,۵۷۹,۸۴۸,۲۴۳	۴,۰۸۷,۳۴۲,۶۳۳
ضامن نقدشوندگی	۹۸۸,۹۷۸,۳۰۱	۳۴۷,۸۸۳,۹۰۰
حسابرس	۱,۱۰۵,۹۳۳,۳۲۵	۷۵۵,۵۰۰,۰۱۷
	۱۶۷,۲۳۶,۵۴۵	۱۱۵,۲۶۶,۶۴۱
	۱۱,۸۴۱,۹۹۶,۴۱۴	۵,۳۰۵,۹۹۳,۱۹۱

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۷
هزینه نرم افزار	ریال
۶۹۴,۱۸۴,۹۸۹	۲۶۵,۱۲۸,۷۸۶
هزینه کارمزد بانکی	ریال
۸,۹۳۴,۷۸۰	۴,۲۸۸,۷۶۹
۷۰۳,۱۱۹,۷۶۹	۲۶۹,۴۱۷,۵۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۷
ریال	ریال
۳,۰۲۸,۱۲۵,۹۳۱	(۱۹۸۰۵,۷۲۴,۶۵۰)
(۳۲,۶۴۱,۱۹۶,۴۰۴)	-
(۳۹,۶۱۳,۰۷۰,۴۷۳)	(۱۹۸۰۵,۷۲۴,۶۵۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد جایزه

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

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

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

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری
کارگزار	کارگزار	ممتاز	۵,۱۰۰	۲/۵۵٪
کارگزار	کارگزار	عادی	۶۵,۵۷۰	۳۲/۷۸٪
سیدگردان ایستیس	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۸۰۰	۲/۱۸٪
سیدگردان ایستیس	مدیر صندوق	عادی	۱۷,۶۰۰	۷/۹۹٪
ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱۰۰	۰/۰۵٪
سلمان بابایی زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹۰	۰/۰۹٪
سهیلا زالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰۰	۰/۱۰٪
محمد هوشیارزاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۴	۰/۰۵٪
جمع			۹۳,۶۶۴	۴۵/۷۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی
ایستیس پویا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۰۶۲,۶۲۳,۵۹۳,۴۱۹	طی دوره مالی	-
سیدگردان ایستیس پویاکیش	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۱۳۳,۲۳۰,۰۲۰	طی دوره مالی	(۴,۳۶۳,۵۴۴,۶۳۹)
سرمایه گذاری ایستیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱,۱۰۵,۹۳۳,۳۲۵	طی دوره مالی	(۱,۴۱۲,۴۰۳,۱۱۲)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۹۸۸,۹۷۸,۳۰۱	طی دوره مالی	(۱,۰۹۰,۹۳۲,۸۵۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۷,۲۳۶,۵۴۵	طی دوره مالی	(۴۱۲,۴۸۵,۷۳۵)
کارمزد شرکت کارگزاری ایستیس پویا	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۱۴,۷۶۳,۴۰۰)
کارمزد سیدگردان ایستیس پویاکیش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲,۷۸۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۰۲,۹۸۰,۰۰۰)
جمع			۱,۰۶۹,۰۲۱,۸۵۱,۶۱۰		(۷,۳۹۷,۱۰۹,۷۳۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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