



شرکت سیدگردان
ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص)

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۸۰۵۵۵۶

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت‌های مالی

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹ 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 برگزیده 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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | به نمایندگی | امضاء |
|-------------|---------------------------------|----------------------|-------|
| مدیر صندوق | شرکت سید گردان ایساتیس پویا کیش | مهدی علیخانی مهرجردی | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر | محمد رضا نادریان | |

شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



☎ ۰۷۶-۴۴۴۸۰۶۸۳

☎ ۰۲۱-۸۸۶۸۹۴۲۱

☎ ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

☎ ۷۹۴۱۷۵۷۳۳۴

📍 جزیره کیش، برج مالی آنا

طبقه ۴، دفتر شماره ۴۴

✉ info@isatispm.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | یادداشت | دارایی ها : |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹ | ۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام |
| - | ۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۳۴ | ۶ | سرمایه گذاری در اوراق مشارکت |
| ۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸ | ۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲ | ۷ | حساب های دریافتی |
| ۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷ | ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ | ۸ | سایر داراییها |
| ۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵ | ۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴ | ۹ | موجودی نقد |
| ۲۹۱,۹۸۶,۴۱۶,۰۲۹ | ۸۱۵,۰۱۷,۱۵۰,۲۰۰ | | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها : |
| ۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹ | ۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰ | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳ | ۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹ | ۱۱ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۱۳۶,۰۸۸,۸۲۲,۹۷۳ | ۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹ | ۱۲ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۵۴۷,۰۴۸,۶۴۴ | ۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰ | ۱۳ | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر |
| ۱۶,۳۹۵,۰۳۴,۷۰۹ | ۹۰,۰۲۱,۵۵۵,۷۹۸ | | جمع بدهی ها |
| ۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰ | ۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲ | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| ۱۲,۵۸۷,۵۳۰ | ۲۶,۴۰۸,۶۱۱ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای بزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۱۰۸,۹۱۷,۱۴۹,۸۸۴ | ۴۶۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸ | ۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۷۲,۴۶۶,۰۲۱,۸۷۲ | (۴۲,۳۲۲,۷۲۹,۳۷۷) | ۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۸,۲۷۰,۴۴۵,۳۹۲ | ۳۳,۳۳۰,۱۸۲,۱۷۳ | ۱۷ سود سهام |
| ۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱ | ۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱ | ۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶ | ۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸ | ۱۹ سایر درآمد ها |
| ۱۹۲,۵۷۴,۳۶۳,۱۹۵ | ۴۶۶,۴۳۳,۸۹۳,۰۲۳ | جمع درآمد ها |
| | | هزینه ها : |
| ۳,۴۲۶,۷۲۱,۱۸۸ | ۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰ | ۲۰ کارمزد ارکان |
| ۴۵۴,۹۲۷,۷۲۳ | ۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶ | ۲۱ سایر هزینه ها |
| ۳,۸۸۱,۶۴۸,۹۱۱ | ۲۸,۸۶۴,۷۸۱,۲۷۶ | جمع هزینه ها |
| ۱۸۸,۶۹۲,۷۱۴,۲۸۴ | ۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷ | سود(زیان) خالص |
| ۶۹/۲۳% | ۶۱/۲۳% | بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره (ذیل صفحه) |
| ۱۱۴/۸۸% | ۳۸/۳۳% | بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه) |

صورت گردش خالص داراییها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴ | ۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰ | خالص دارایی های اول دوره / سال |
| ۱۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال |
| (۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۷,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال |
| ۱۸۸,۶۹۲,۷۱۴,۲۸۴ | ۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷ | سود(زیان) خالص دوره / سال |
| (۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۸) | ۶,۲۷۶,۱۰۱,۳۲۵ | تعدیلات |
| ۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰ | ۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲ | خالص دارایی های پایان دوره / سال |

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

خالص دارائیهای پایان سال / دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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



شرکت سبدگردان ایستیس پویا لیز

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس 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 ایستیس 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 ۱۳۱/۳۱۰۰۴۸ 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 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 ایستیس 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 ایستیس 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 ایستیس 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 ایستیس پویا | ۵۱۰ |
| ۲ | شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش | ۴۸۰ |
| ۳ | شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا | ۱۰ |

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایستیس 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 ایستیس پویا به شرکت سید گردان ایستیس پویا کیش تغییر وظیفه شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- خیابان وصال شیرازی- خیابان بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۴.

مدیر ثبت، مدیر ثبت صندوق، کارگزاری ایستیس 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

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-بلوار میر داماد-خیابان نفت جنوبی-کوچه تابان-پلاک ۱۰-واحد ۱۵.

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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذارها

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 ۲۰ 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.

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 نشده، مبلغ سود دریافتی 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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

| شرح نحوه محاسبه | کارمزد ارکان |
|--|--------------------|
| سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن | مدیر |
| سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود. | متولی |
| سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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 اساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷

۱۳۹۹/۱۱/۲۷

| نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | نسبت به کل داراییها | | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | نام صنعت سرمایه پذیر |
|----------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| | | بهای تمام شده | نسبت به کل داراییها | | | |
| ۰/۰۸۴ | ۲۴,۳۹۸,۰۷۶,۵۷۵ | ۱۴,۷۳۴,۳۲۵,۹۴۲ | ۰/۱۳۸ | ۱۰۴,۶۹۰,۹۱۵,۳۸۹ | ۱۰۵,۷۴۸,۷۶۴,۴۲۳ | تولید آهن و فولاد پایه |
| ۰/۰۵۶ | ۱۶,۳۸۴,۱۸۳,۴۹۴ | ۹,۰۹۷,۰۸۹,۶۷۳ | ۰/۱۰۵ | ۸۵,۳۵۹,۱۳۷,۳۱۸ | ۸۷,۵۵۸,۸۳۵,۶۵۸ | مواد شیمیایی پایه به جز کود |
| ۰/۱۳۱ | ۳۸,۳۵۲,۴۸۱,۵۲۵ | ۳۶,۱۸۲,۰۹۰,۸۹۵ | ۰/۰۹۷ | ۷۹,۱۸۶,۰۲۳,۰۰۰ | ۸۵,۶۳۷,۶۸۸,۳۲۵ | استخراج سایر فلزات اساسی |
| ۰/۰۰۰ | - | - | ۰/۰۹۳ | ۷۶,۱۵۴,۱۷۰,۵۰۰ | ۶۸,۲۷۸,۶۶۷,۸۸۴ | استخراج سایر کانه های فلزی |
| ۰/۰۹۵ | ۲۷,۶۷۲,۵۳۶,۲۵۰ | ۱۷,۰۸۵,۱۹۹,۳۲۴ | ۰/۰۸۲ | ۶۶,۵۸۶,۲۸۸,۹۲۰ | ۸۶,۲۰۲,۵۳۷,۴۱۳ | تولید سایر محصولات فلزی ساخته شده |
| ۰/۰۰۰ | - | - | ۰/۰۵۶ | ۴۵,۸۶۵,۴۶۷,۰۰۰ | ۴۸,۰۰۳,۵۱۵,۰۹۵ | سایر واسطه های پولی |
| ۰/۰۰۰ | - | - | ۰/۰۴۹ | ۳۹,۶۲۸,۶۹۱,۳۵۴ | ۳۹,۵۴۷,۸۷۲,۸۴۶ | شرکتهای صنعتی چند رشته ای |
| ۰/۰۰۰ | - | - | ۰/۰۴۸ | ۳۹,۰۵۳,۹۰۹,۵۵۶ | ۴۵,۶۶۰,۰۸۳,۳۱۲ | فعالتهای ساختمانی و مشاوره فنی |
| ۰/۰۰۰ | ۲,۳۸۵,۵۸۲ | ۲,۰۹۰,۶۹۷ | ۰/۰۳۰ | ۲۴,۴۹۲,۸۸۸,۲۹۵ | ۲۴,۴۱۰,۹۶۸,۸۱۲ | سایر واسطه های مالی |
| ۰/۰۰۰ | - | - | ۰/۰۲۳ | ۱۸,۴۶۰,۴۰۳,۱۴۵ | ۲۱,۵۰۲,۵۶۶,۷۲۵ | تولید تایر و بازسازی تایرهای لاستیکی |
| ۰/۰۸۵ | ۲۴,۸۴۷,۳۵۳,۰۰۰ | ۲۱,۴۶۸,۱۶۰,۰۵۴ | ۰/۰۱۹ | ۱۵,۶۳۲,۶۲۹,۱۱۰ | ۲۳,۵۷۶,۴۴۳,۱۰۹ | بیمه غیرزندگی |
| ۰/۰۰۰ | - | - | ۰/۰۱۵ | ۱۲,۲۴۷,۴۹۱,۲۴۰ | ۱۳,۱۴۱,۳۲۱,۴۸۰ | پلاستیک اولیه و لاستیک ترکیبی |
| ۰/۰۸۲ | ۲۳,۹۲۵,۶۸۵,۴۹۳ | ۱۷,۵۷۹,۷۵۴,۷۴۸ | ۰/۰۰۹ | ۷,۷۲۳,۷۶۸,۵۰۰ | ۷,۹۴۸,۳۶۹,۱۹۵ | تولید داروهای شیمیایی و گیاهی |
| ۰/۰۳۳ | ۶,۶۱۵,۰۲۸,۴۴۰ | ۴,۳۵۹,۰۱۷,۰۲۹ | ۰/۰۰۴ | ۲,۹۶۰,۰۷۵,۳۸۰ | ۲,۲۶۹,۳۲۵,۸۸۹ | مشاوره و تهیه نرم افزار |
| ۰/۰۰۶ | ۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶ | ۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰ | ۰/۰۰۲ | ۱,۸۰۹,۵۶۵,۵۶۴ | ۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۰۶ | تولید گل و سرامیک ساختمانی |
| ۰/۰۱۲ | ۳,۵۵۸,۲۸۵,۴۰۴ | ۳,۴۳۷,۶۹۱,۰۶۰ | ۰/۰۰۰ | ۱۲,۳۸۶ | ۱۱,۵۲۷ | تولید فلزات گرانبهای غیرآهن |
| ۰/۰۸۹ | ۲۵,۹۹۰,۱۰۱,۵۰۰ | ۲۱,۴۹۲,۸۸۸,۶۷۱ | - | - | - | تولید انتقال و توزیع نیروی برق |
| ۰/۰۸۲ | ۲۴,۰۷۷,۹۲۸,۷۵۰ | ۱۵,۳۴۲,۸۴۲,۳۰۸ | - | - | - | تولید سیمان، آهک و گچ |
| ۰/۰۸۱ | ۲۳,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۵ | ۱۳,۹۵۳,۲۲۵,۰۴۰ | - | - | - | تولید مواد بحار به جز دیکهای بحار |
| ۰/۰۶۵ | ۱۸,۹۷۵,۹۶۵,۱۵۱ | ۱۷,۴۵۱,۰۳۴,۷۵۸ | - | - | - | تولید شکر |
| ۰/۰۸۵ | ۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۱۴ | ۱۸,۵۲۳,۱۸۶,۸۸۵ | - | - | - | کشاورزی، دامپروری و خدمات وابسته |
| ۰/۹۷۵۷ | ۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹ | ۲۱۲,۱۹۴,۱۸۶,۷۳۴ | ۰/۷۶ | ۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷ | ۶۶۰,۹۷۳,۵۶۱,۲۹۹ | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

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

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | نرخ | |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | سود | ارزش بازار | ارزش اسمی (ریال) | تاریخ سررسید سود |
| - | ۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۴ | ۱۳,۰۲۱,۰۱۵,۵۷۴ | ۱۶۴,۹۷۰,۰۹۳,۷۵۰ | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ |
| - | ۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۴ | ۱۳,۰۲۱,۰۱۵,۵۷۴ | ۱۶۴,۹۷۰,۰۹۳,۷۵۰ | | |

مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | تنزیل نشده | |
|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | ریال | ریال |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال |
| ۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸ | ۸,۵۵۳,۱۷۵,۳۵۲ | (۴۵۳,۹۹۵,۲۲۴) | ۲۵ | ۹,۰۰۷,۱۷۰,۵۷۶ | ۹,۰۰۷,۱۷۰,۵۷۶ |
| - | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸ | ۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲ | (۴۵۳,۹۹۵,۲۲۴) | | ۹,۰۲۷,۱۷۰,۵۷۶ | ۹,۰۲۷,۱۷۰,۵۷۶ |

سود سهام دریافتی

سایر حسابهای دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

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 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 تأسیس یکسال می باشد.

۱۳۹۹/۱۱/۲۷

| مانده ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال | ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ |
|------------------|------------------------|------------------|--------------------|-------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷ | ۴۲۳,۳۰۱,۵۱۳ | ۴۲۲,۳۰۲,۵۲۷ | ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ | ۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷ |
| ۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷ | ۴۲۳,۳۰۱,۵۱۳ | ۴۲۲,۳۰۲,۵۲۷ | ۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳ | ۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷ |

آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|---------------|---------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۳۱,۹۷۱,۲۸۱ | ۸,۱۴۷,۶۸۸,۷۲۱ | حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲ |
| ۳,۳۸۰,۶۷۳,۱۸۴ | ۲۱۴,۳۰۳,۱۲۳ | حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹ |
| ۲۸,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹ |
| ۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵ | ۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴ | |

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۳۹۹/۱۱/۲۷

| مانده در ابتدای دوره | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره | نام کارگزار |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹ | ۶,۴۱۵,۹۸۴,۵۳۰,۴۵۷ | ۶,۴۸۲,۹۷۶,۱۶۰,۰۱۸ | ۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰ | ایساتیس پویا |
| ۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹ | ۶,۴۱۵,۹۸۴,۵۳۰,۴۵۷ | ۶,۴۸۲,۹۷۶,۱۶۰,۰۱۸ | ۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰ | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس پوبای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۴۸۳,۵۸۶,۳۹۵ | ۸,۰۹۴,۴۹۲,۶۹۵ | کارمزد مدیر |
| ۲۳۳,۲۶۲,۲۶۲ | ۱۰۱,۷۰۴,۵۶۴ | کارمزد متولی |
| - | ۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴ | کارمزد ضامن |
| ۵۰,۰۰۰,۲۷۴ | ۴۵,۰۰۰,۲۴۴ | کارمزد حسابررس |
| ۱۴۶,۲۲۵,۰۷۲ | ۵۵۴,۷۰۵,۰۷۲ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳ | ۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹ | |

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|----------------------|----------------------|---------------------------|
| ریال | ریال | |
| - | ۲,۹۰۹,۰۰۶,۹۸۹ | محمد رضا اسلامی امیرآبادی |
| - | ۲,۰۰۰,۵۰۱,۵۸۷ | مهدی امراللهی کوجه بیوکی |
| - | ۱,۵۹۸,۳۶۷,۳۴۰ | مهدی رائی |
| - | ۹۳۴,۰۷۱,۳۳۵ | نصیبه فریدونی |
| - | ۶۱۳,۸۱۱,۳۸۳ | جواد اسداللهی چراغعلی |
| - | ۱۵۹,۸۱۸,۷۳۴ | علیرضا حکم آبادی |
| - | ۷۹,۸۹۹,۳۶۷ | شهرزاد پروین |
| ۲,۳۶۱,۳۴۸,۶۲۶ | - | زینب غلات |
| ۲,۳۶۱,۳۴۸,۶۲۶ | - | فاطمه غلات |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | حسین حیدری |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | قهیمه خالقی زاده |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | فریبا عربیان |
| ۶۲۰,۹۴۱,۲۰۰ | - | سید محمد میرحسینی |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | علی اکبر سالاری |
| ۵۲۵,۹۸۲,۱۷۷ | - | محمد سهیل مرادی |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | منصور نصیری دهج |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | محیا نصیری دهج |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | پوریا نصیری دهج |
| ۲,۶۳۹,۲۶۲,۳۴۴ | ۸,۲۵۶,۸۶۴ | سایر |
| ۱۳۶۰۸,۸۸۲,۹۷۳ | ۸,۳۰۲,۷۲۲,۲۹۹ | |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|--------------------|----------------------|---------------|
| ریال | ریال | |
| ۵۴۲,۲۰۹,۲۲۹ | ۱,۷۸۴,۰۸۸,۲۸۵ | ذخیره تصفیه |
| - | ۶۵,۲۸۱,۹۷۰ | واریزی نامشخص |
| ۴,۸۳۹,۴۱۵ | ۴,۸۳۷,۴۳۵ | سایر |
| ۵۴۷,۰۴۸,۶۴۴ | ۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰ | |

۱۳-۱۱- مانده حساب واریزی نامشخص بابت سود سهام پتروشیمی سازند و برق مهتاب که هنوز بوده است که تا تاریخ رسیدگی واریزی فوق مشخص گردیده به حساب سود سهام دریافتی منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک انستیتو نیوی نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۴-خالص دارایی ها:

| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|-----------------|--------|-----------------|--------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد |
| ۲۶۳,۰۰۳,۸۵۰,۸۴۳ | ۲۰,۸۹۴ | ۷۱۲,۴۰۸,۰۶۳,۹۲۵ | ۲۶,۴۵۳ |
| ۱۳,۵۸۷,۵۳۰,۴۷۷ | ۱,۰۰۰ | ۱۳,۵۸۷,۵۳۰,۴۷۷ | ۱,۰۰۰ |
| ۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰ | ۲۱,۸۹۴ | ۷۲۶,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲ | ۲۷,۴۵۳ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | |
|-------------------|-------------------|------|
| ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | ریال |
| ۱۰,۷۹۱,۳۵۶,۶۵۶ | ۴۳۷,۴۴۷,۳۴۸,۳۸۷ | ۱۵-۱ |
| (۱,۳۱۹,۴۱۴) | ۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹ | ۱۵-۲ |
| ۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۴۲ | ۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۳۳ | ۱۵-۳ |
| ۱۰,۸۹۱,۳۴۱,۸۸۴ | ۴۶۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸ | |

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

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

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | | | | | |
|-------------------------|------------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------------------|
| سود (زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) ناشی از فروش | مبایات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | شرکت |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۵,۰۰۰,۷۲۲,۷۹۷ | ۱۰,۸۷۱,۱۶۶,۷۹۸ | ۸۰۴,۹۱۵,۰۰۵ | ۱۷۶,۹۱۱,۳۴۹ | ۵۱,۲۹۱,۰۰۷,۸۴۸ | ۱۶۰,۹۸۳,۰۰۱,۰۰۰ | ۱۱,۷۵۰,۰۰۰ | گروه پتروشیمی س. ایرانیان |
| ۹۶,۲۸۰,۳۳۶ | ۹۴,۹۷۸,۱۰۰,۲۹۹ | ۲,۳۷۱,۰۰۹,۲۳۷ | ۵۹۹,۹۲۷,۴۲۳ | ۳۷۶,۲۵۸,۷۷۸,۶۵۸ | ۴۷۴,۲۰۷,۸۴۵,۶۱۷ | ۱۴,۵۳۸,۰۱۵ | تولیدی چمن سازان |
| - | ۹۴,۹۴۱,۶۵۴,۶۴۸ | ۱,۰۵۴,۳۴۷,۳۷۴ | ۲۴۱,۳۳۴,۸۹۴ | ۱۱۴,۶۴۲,۱۳۷,۹۰۷ | ۲۱۰,۸۶۹,۴۷۴,۸۳۳ | ۳,۷۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری شادارو |
| ۷۱۵,۶۱۳,۵۴۲ | ۸۱,۰۶۶,۸۶۸,۰۹۰ | ۱,۲۵۱,۷۴۴,۷۰۵ | ۳۶۲,۶۵۵,۵۲۹ | ۱۶۷,۷۶۷,۰۸۰,۴۰۹ | ۲۵۰,۳۳۸,۹۶۶,۷۴۳ | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | تولید برق ماهتاب کهنوج |
| - | ۷۳,۵۸۴,۱۲۰,۲۶۴ | ۹۸,۸۶۹,۱۳۷ | ۱۹۵,۶۰۸,۱۵۸ | ۱۲۳,۲۰۴,۳۲۷,۱۹۱ | ۱۹۷,۹۷۳,۸۲۴,۷۴۰ | ۱۰,۷۰۰,۰۰۰ | نامین سرمایه بانک ملت |
| - | ۶۷,۰۳۰,۸۰۰,۱۷۶ | ۱,۲۱۵,۳۱۹,۰۸۲ | ۳۰۰,۸۷۶,۹۵۵ | ۱۷۳,۵۱۶,۷۴۱,۹۸۷ | ۳۴۳,۰۶۳,۸۱۸,۳۳۰ | ۴,۴۰۰,۰۰۰ | داروسازی جابرانی حیان |
| ۱۴۷,۴۶۷,۲۷۸ | ۵۶۶-۱,۹۵۵,۰۳۰ | ۷۷۱,۵۸۷,۳۲۵ | ۱۵۵,۲۶۰,۲۱۴ | ۹۶,۷۸۸,۶۶۰,۴۹۵ | ۱۵۴,۳۱۷,۴۶۲,۰۶۴ | ۳۳,۳۸۱,۸۳۷ | بیمه ما |
| ۳,۷۷۱,۵۰۳,۳۳۰ | ۴۸,۷۴۸,۰۴۷,۴۴۶ | ۹۱۱,۹۶۹,۰۳۶ | ۱۹۳,۴۱۱,۳۸۰ | ۱۲۳,۵۴۰,۳۷۸,۸۴۴ | ۱۸۳,۳۹۳,۸۰۶,۷۰۶ | ۹,۷۵۶,۶۸۶ | فولاد کاوه جنوب کیش |
| ۱,۹۸۵,۹۲۵,۱۷۷ | ۴۱,۸۴۲,۳۳۸,۱۵۶ | ۱,۲۳۴,۴۴۱,۴۱۹ | ۲۵۴,۳۲۸,۷۳۹ | ۲۰۳,۵۵۷,۰۷۵,۹۸۶ | ۳۴۶,۸۸۸,۳۸۳,۳۰۰ | ۱۲,۱۰۰,۰۰۰ | س. نفت و گاز و پتروشیمی نامین |
| ۱۹,۵۴۸,۶۶۴ | ۴۰,۱۴۷,۶۵۴,۲۱۵ | ۷۲۳,۴۹۷,۰۱۸ | ۱۸۳,۹۹۰,۸۶۵ | ۱۰۳,۶۴۴,۲۶۲,۰۸۲ | ۱۴۴,۶۹۹,۴۰۴,۱۸۰ | ۱۴,۵۰۰,۰۰۰ | بانک ملت |
| - | ۳۸,۱۳۷,۳۳۴,۳۴۴ | ۶۶۸,۲۳۸,۳۹۷ | ۳۴۴,۱۶۰,۲۸۳ | ۹۴۶,۰۵۶,۹۳,۹۲۵ | ۱۲۳,۶۵۵,۶۷۵,۶۹۹ | ۵,۹۰۰,۰۰۰ | گروه صنایع سدید |
| - | ۳۳,۵۰۸,۱۴۹,۵۹۴ | ۵۱۰,۹۶۷,۹۳۷ | ۱۲۴,۰۳۷,۷۲۰ | ۶۸,۰۵۰,۴۲۳,۴۲۷ | ۱۰۲,۱۹۳,۵۸۷,۶۸۸ | ۱,۲۳۵,۶۷۹ | س. نوسمه و عمران استان کرمان |
| - | ۳۳,۷۵۹,۴۱۳,۰۷۷ | ۳۰۵,۸۲۳,۹۵۰ | ۱۰۸,۰۶۲,۶۴۶ | ۲۷,۹۹۱,۴۹۰,۶۳۵ | ۶۱,۱۶۴,۷۹۰,۲۸۸ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | سیمان فارس و خوزستان |
| ۱,۳۴۶,۴۹۱,۴۳۸ | ۲۹,۱۵۴,۸۷۵,۸۷۵ | ۳۷۵,۱۵۱,۳۴۶ | ۱۰۵,۹۷۹,۵۶۴ | ۴۵,۳۶۴,۲۶۱,۸۴۶ | ۷۵,۰۳۰,۳۶۸,۶۳۱ | ۲,۸۰۰,۰۰۰ | همکاران سیستم |
| - | ۱۱,۳۰۹,۶۳۵,۹۰۹ | ۱۹۶,۳۳۴,۹۰۶ | ۹۷,۹۱۸,۰۳۶ | ۲۷,۶۶۳,۰۹۳,۳۱۰ | ۳۹,۳۶۶,۹۸۲,۱۶۱ | ۹,۱۹۰,۰۱۸ | تولید مواد اولیه دارو پخش |
| - | ۱۰,۳۴۲,۱۷۸,۵۲۶ | ۳۳۳,۳۳۸,۵۷۶ | ۶۱,۴۲۶,۰۶۲ | ۵۳,۹۴۲,۷۵۱,۹۵۶ | ۶۴,۶۶۹,۷۱۵,۱۲۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | نامین سرمایه دماوند |
| ۲,۶۶۴,۶۲۵,۱۱۳ | ۵,۴۵۰,۱۳۸,۰۹۳ | ۱۴۶,۵۶۶,۵۰۲ | ۱۳۹,۳۲۸,۰۳۰ | ۲۳,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۵ | ۲۹,۳۱۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | صنایع آذربایجان |
| - | ۳,۷۴۰,۰۶۱,۷۸۸ | ۷۶,۸۹۶,۲۸۵ | ۱۱,۳۷۸,۵۵۰ | ۱۱,۵۴۴,۹۲۰,۳۴۷ | ۱۵,۳۷۹,۳۵۶,۹۷۰ | ۷۳۱,۹۹۷ | سرمایه گذاری سیمان نامین |
| (۱۰,۰۶۶) | ۳,۲۸۹,۰۸۸,۸۷۹ | ۵۲۸,۹۰۲,۸۸۳ | ۱۰۰,۴۸۹,۶۱۱ | ۱۰,۱۸۶,۱۵۷,۴۱۷ | ۱۰۵,۷۸۰,۵۷۵,۵۲۰ | ۴۱,۴۰۰,۰۰۰ | سانپا |
| ۶۲۵,۵۶۵,۳۳۶ | ۳,۲۴۳,۸۵۸,۳۴۸ | ۱۵۰,۶۰۷,۱۱۹ | ۱۴۳,۰۷۶,۵۳۹ | ۲۶,۵۸۳,۸۸۲,۳۸۹ | ۳۰,۱۲۱,۴۳۴,۴۱۵ | ۵۰۰,۰۰۰ | فداسفهان |
| ۶۵,۴۶۲,۷۷۱ | ۲,۶۱۹,۱۵۳,۲۸۶ | ۲۵۲,۴۶۵,۰۰۱ | ۴۷,۹۶۸,۱۶۰ | ۴۷,۵۷۳,۴۱۳,۵۵۳ | ۵۰,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | انتاری ملل |
| ۲۲۸,۵۸۸ | ۲,۲۹۹,۵۱۳,۷۶۹ | ۱۵۳,۸۸۵,۱۱۰ | ۲۹,۰۴۷,۹۹۵ | ۲۸,۰۹۵,۵۷۴,۹۰۶ | ۳۰,۵۷۷,۰۳۱,۷۸۰ | ۸۳۷,۸۷۰ | غذتک سازان سپاهان |
| - | ۲,۱۶۰,۹۲۹,۴۴۰ | ۲۲,۸۸۰,۶۶۶ | ۳۱,۸۳۱,۵۱۴ | ۲,۳۹۰,۳۹۱,۵۴۹ | ۴,۵۸۶,۱۳۳,۱۶۹ | ۱۸۱,۳۵۳ | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر |
| - | ۲,۰۳۸,۸۶۶,۱۷۷ | ۴۸۹,۸۶۰,۱۴۱ | ۱۰۴,۳۹۱,۰۸۲ | ۹۵,۳۳۸,۹۲۷,۰۳۰ | ۹۷,۹۷۳,۰۲۴,۴۱۰ | ۷۱۵,۶۴۰ | پلیمر آریا ساسول |
| - | ۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۶۹ | ۱۳۶,۱۲۰,۰۰۱ | ۳۵,۸۶۲,۵۰۴ | ۳۵,۳۴۶,۰۷۸,۲۶۶ | ۲۷,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۰۰,۰۰۰ | پست بانک ایران |
| - | ۱,۷۸۶,۰۹۶,۴۱۷ | ۱۶,۹۳۴,۰۵۹ | ۳,۲۱۷,۳۵۰ | ۱,۵۸۰,۵۶۳,۸۳۴ | ۳,۳۸۶,۸۱۱,۷۵۰ | ۱۰,۱۸۵,۹ | تولید نیروی برق آیدان |
| - | ۱,۵۵۱,۷۶۱,۳۴۸ | ۵۹,۹۸۲,۰۵۰ | ۱۱,۳۹۶,۳۲۱ | ۱۰,۳۷۳,۲۷۰,۳۸۱ | ۱۱,۹۹۶,۴۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۳۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات |
| - | ۱,۵۱۴,۷۸۱,۴۰۱ | ۱۷۳,۹۱۱,۹۳۱ | ۳۳,۰۴۲,۹۸۳ | ۳۳,۰۴۲,۹۸۳ | ۳۴,۷۸۲,۳۸۶,۹۳۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | بانک صادرات ایران |
| - | ۱,۷۴۴,۵۹۳,۰۶۰ | ۲۱,۸۶۰,۰۳۷ | ۴,۱۵۳,۴۰۳ | ۲,۹۷۱,۴۰۱,۹۰۰ | ۴,۳۷۲,۰۰۷,۴۰۰ | ۱,۳۴۹,۳۸۵ | بهمنار کشتانه تهران |
| - | ۱,۲۴۶,۵۲۳,۶۹۷ | ۳۸,۳۳۴,۷۳۷ | ۷,۲۸۱,۶۵۰ | ۶,۳۷۲,۸۱۷,۴۵۶ | ۷,۶۶۴,۹۴۷,۵۴۰ | ۴۸۵,۰۲۹ | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی |
| - | ۱,۰۴۹,۳۸۴,۵۷۶ | ۴۵,۵۳۳,۱۴۷ | ۸,۶۵۱,۳۲۲ | ۸,۰۰۳,۰۶۰,۶۱۵ | ۹,۱۰۶,۶۴۹,۵۶۰ | ۸۵۰,۰۰۰ | گروه صنایع پتروشهر ایران |
| ۱۶,۱۲۸,۴۵۴,۲۱۴ | ۸۹۸,۰۲۶,۲۹۰,۴۳۵ | ۱۶,۰۲۳,۴۱۴,۰۸۹ | ۳,۹۹۳,۸۶۶,۷۵۱ | ۲,۳۸۶,۳۳۱,۱۱۷,۲۲۹ | ۳,۳۰۴,۴۸۲,۸۱۸,۷۰۴ | | نقل به صفحه بعد |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسانس هوای نبرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

Table with 7 columns: شرکت, تعداد, بهای فروش, ارزش دفتری, کارمزد, مالیات, سود (زیان) ناشی از فروش. Rows list various companies and their financial details for the fund.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس پویا نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

| شرکت | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) ناشی از فروش |
|--------------------------------|-------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------------|-------------------------|
| نقل از صفحه قبل | | ۵,۲۳۴,۸۰۹,۲۸۱,۰۷۳ | ۴,۷۶۴,۸۱۲,۸۸۹,۵۹۳ | ۶,۳۷۵,۰۹۶,۷۰۷ | ۲۶,۱۷۴,۰۴۶,۳۸۶ | ۴۳۷,۴۴۷,۲۴۸,۳۸۷ | ۳۸,۹۷۶,۴۱۳,۳۳۴ |
| مدنی و صنعتی چادرمنو | - | - | - | - | - | - | ۳,۴۳۹,۵۹۷,۹۶۷ |
| گروه صنایع کاغذ پارس | - | - | - | - | - | - | ۶۶,۴۸۳,۷۹۲ |
| گروه سن توسعه صنعتی ایران | - | - | - | - | - | - | (۷۳۴,۰۶۴,۱۹۸) |
| بیرالمنلی توسعه ساختمان | - | - | - | - | - | - | (۵۰,۳۸۳,۶۷۲) |
| داروسازی سبحان تکنولوژی | - | - | - | - | - | - | ۳۳۸,۸۱۹,۸۳۱ |
| ریل پردازشیر | - | - | - | - | - | - | ۲,۱۳۱,۸۶۳,۹۱۰ |
| به پرداخت ملت | - | - | - | - | - | - | ۸۴۰,۸۳۸,۸۹۰ |
| داده گستر عصر نوین های وب | - | - | - | - | - | - | ۱۳۶,۴۰۸,۳۲۱ |
| سرمایه گذاری مسکن تهران | - | - | - | - | - | - | ۱,۲۴۹,۰۰۴,۲۹۲ |
| سرمایه گذاری خولوزمی | - | - | - | - | - | - | ۳۳۴,۷۸۶,۴۲۶ |
| پتروشیمی پارس | - | - | - | - | - | - | ۸۰۷,۵۸۳,۵۱۰ |
| ایران خودرو | - | - | - | - | - | - | ۱,۳۹۱,۹۱۹,۷۳۲ |
| داروسازی اکسیر | - | - | - | - | - | - | (۴۳۲,۶۳۳,۱۱۱) |
| پالایش نفت تبریز | - | - | - | - | - | - | ۳,۳۱۸,۵۱۸,۵۴۴ |
| توسعه معادن روی ایران | - | - | - | - | - | - | ۲۱۷,۰۵۹,۳۶۷ |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | - | - | - | - | - | - | ۷,۶۴۴,۷۰۳,۱۸۲ |
| سنگ آهن گهر زمین | - | - | - | - | - | - | ۳,۳۶۴,۲۱۱,۷۶۱ |
| سیمرغ | - | - | - | - | - | - | ۱,۴۴۵,۰۰۷,۳۰۶ |
| تولید مواد اولیه دارو پخش | - | - | - | - | - | - | ۲,۴۱۹,۳۳۰,۳۳۸ |
| داروپخش (هلدینگ) | - | - | - | - | - | - | ۹۳۱,۸۶۹,۸۴۴ |
| کالسمین | - | - | - | - | - | - | ۲,۱۱۶,۰۴۶,۵۸۰ |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه | - | - | - | - | - | - | ۲۶۲,۴۴۶,۳۹۵ |
| شرکت آهن و فولاد ارفع | - | - | - | - | - | - | (۲۶۰,۹۴۷,۳۹۰) |
| پالایش نفت تهران | - | - | - | - | - | - | ۱,۹۰۳,۰۵۵,۱۶۴ |
| لیزیگ رایان ساینا | - | - | - | - | - | - | ۲۹۳,۰۹۸,۴۷۷ |
| سیمان دارب | - | - | - | - | - | - | ۱۹۷,۷۸۴,۴۲۱ |
| شیشه و گاز | - | - | - | - | - | - | ۶,۳۷۴,۵۴۶,۵۱۳ |
| سین انرژی خلیج فارس | - | - | - | - | - | - | ۶۰۲,۷۷۷,۴۴۶ |
| مارگازین | - | - | - | - | - | - | ۶۳۷,۱۸۳,۸۶۸ |
| هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه | - | - | - | - | - | - | ۱۶۹,۹۹۵,۵۹۷ |
| پتروشیمی پردیس | - | - | - | - | - | - | ۱,۶۲۷,۵۹۳,۱۵۸ |
| پالایش نفت لاپون | - | - | - | - | - | - | ۴۷۷,۳۰۷,۲۴۴ |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | - | - | - | - | - | - | ۳۲۲,۲۵۰,۴۸۱ |
| مخابرات ایران | - | - | - | - | - | - | ۳۵۲,۸۲۹,۱۶۱ |
| آهنگری تراکتورسازی ایران | - | - | - | - | - | - | ۵۶۷,۸۴۱,۳۷۲ |
| صنایع خاکچینی ایران | - | - | - | - | - | - | ۷۶۱,۷۵۲,۷۱۸ |
| رادیا تئور ایران | - | - | - | - | - | - | ۲,۲۰۸,۷۹۵,۰۲۵ |
| داروسازی فارابی | - | - | - | - | - | - | ۵,۹۸۶,۰۹۰,۷۳۲ |
| سیمان فارس و خوزستان | - | - | - | - | - | - | ۴,۹۱۰,۱۶۷,۱۸۳ |
| معادن بافق | - | - | - | - | - | - | ۳,۷۴۴,۹۳۸,۰۷۷ |
| شرکت صنایع غدایی میبو شرق | - | - | - | - | - | - | ۹۶۲,۲۳۴,۸۸۶ |
| تامین سرمایه نوین | - | - | - | - | - | - | ۲۶۵,۵۳۵,۵۹۳ |
| سرمایه گذاری صدر تامین | - | - | - | - | - | - | ۴,۷۳۴,۸۱۳,۶۸۲ |
| سایر | - | - | - | - | - | - | ۸۹۵,۸۹۸,۰۰۷ |
| | | ۵,۲۳۴,۸۰۹,۲۸۱,۰۷۳ | ۴,۷۶۴,۸۱۲,۸۸۹,۵۹۳ | ۶,۳۷۵,۰۹۶,۷۰۷ | ۲۶,۱۷۴,۰۴۶,۳۸۶ | ۴۳۷,۴۴۷,۲۴۸,۳۸۷ | ۱۰۷,۹۱۳,۵۲۶,۶۵۶ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسانس یونای نرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
| سود(زیان) فروش سهام | سود(زیان) فروش سهام | ماليات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | ۲۷,۳۸۹,۴۲۲,۵۶۹ | ۱۶۰,۰۸۹,۸۸۷ | ۳۰,۴۱۵,۹۴۴ | ۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۰۱۷,۹۷۸,۴۰۰ | ۱,۷۵۰,۰۰۰ ح گروه پتروشیمی س- ایرانیان |
| - | - | - | - | ۴۰,۵۳۷,۵۸۳,۸۷۵ | ۴۰,۵۳۷,۵۸۳,۸۷۵ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ ح سرمایه گذاری صدرنامین |
| - | - | - | - | ۲۵,۳۵۱,۵۶۰,۰۳۸ | ۲۵,۳۵۱,۵۶۰,۰۳۸ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ ح فیبر ایران |
| (۱,۴۱۹,۴۱۴) | - | - | - | - | - | ح فولاد کاوه جنوب کیش |
| (۱,۴۱۹,۴۱۴) | ۲۷,۳۸۹,۴۲۲,۵۶۹ | ۱۶۰,۰۸۹,۸۸۷ | ۳۰,۴۱۵,۹۴۴ | ۷,۰۲۲,۱۴۳,۹۱۳ | ۹۷,۸۰۷,۱۲۳,۳۱۳ | |

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|--------|------------|-----------------|-----------------|--|
| سود(زیان) فروش | ماليات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | ۱۶۰,۲۶۰ | - | ۳,۸۸۶ | ۲۱,۲۸۲,۸۵۴ | ۴۱,۴۴۷,۰۰۰ | ۳۰ اسناد خزانه ۱۸م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴ |
| - | ۱,۷۷۹,۹۵۸,۰۴۸ | - | ۳۴,۷۴۲,۹۲۲ | ۱۸۹,۸۷۰,۵۸۶,۷۸۰ | ۱۹۱,۶۸۵,۳۸۷,۷۵۰ | ۲۶۲,۷۶۵ اسناد خزانه ۱۷م بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲ |
| - | (۱۸,۱۶۳,۳۷۶) | - | ۹۰,۶۲۵,۵۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۹۱۰,۸۷۶ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ مزایه عام دولت ۵-شخ ۳۰-۲ |
| ۴۲,۶۱۳,۴۶۰ | - | - | - | - | - | اسناد خزانه ۲۱م بودجه ۹۷-۰۷۲۸ |
| ۱۱۹,۳۸۰,۵۷۱ | - | - | - | - | - | اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۷-۰۷۲۱ |
| ۴۳۸,۳۱۹,۴۶۸ | - | - | - | - | - | اسناد خزانه ۲۰م بودجه ۹۷-۰۲۴۴ |
| ۴۴۲,۳۸۰,۰۷۱ | - | - | - | - | - | اسناد خزانه ۲۲م بودجه ۹۷-۰۴۲۸ |
| (۱۹,۹۶۴) | - | - | - | - | - | اجاره تامین اجتماعی-امین ۱۳۲۶ |
| ۶۲,۷۴۱,۰۳۶ | - | - | - | - | - | اسناد خزانه ۱۵م بودجه ۹۸-۰۴۰۶ |
| ۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۴۲ | ۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۲۲ | - | ۴۳,۸۰۹,۳۰۸ | ۲۲۹,۹۰۰,۹۷۰,۵۱۰ | ۲۴۱,۷۰۶,۷۳۴,۷۵۰ | |

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 (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۷۳,۶۶۶,۰۲۱,۸۷۲ | (۴۲,۲۶۲,۷۹۰,۱۳۳) | ۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس |
| - | (۵۹,۹۳۹,۱۴۴) | ۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت |
| ۷۳,۶۶۶,۰۲۱,۸۷۲ | (۴۲,۲۶۲,۷۹۰,۱۳۳) | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک انستیس یونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | | | | | |
|--|--|---------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|------------------------------|
| 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 | | |
| - | ۶,۵۰۰,۹۳۳,۶۲۵ | ۲۶۱,۷۵۰,۰۰۰ | ۴۹,۷۳۲,۵۰۰ | ۴۵,۵۳۷,۵۸۲,۸۷۵ | ۵۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری صدرتامین |
| ۷,۲۸۵,۷۳۲,۴۱۴ | ۴,۴۱۸,۰۲۰,۵۲۰ | ۳۸,۸۵۰,۰۰۰ | ۷,۳۸۱,۵۰۰ | ۳,۲۰۵,۷۷۷,۹۸۰ | ۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | گروه پتروشیمی س ایرانیان |
| ۹,۷۴۷,۶۸۴,۱۹۶ | ۲,۳۴۷,۳۹۸,۷۴۹ | ۶۰,۷۲۱,۸۰۷ | ۱۱,۵۳۷,۱۴۳ | ۹,۷۲۴,۸۰۴,۲۳۱ | ۱۲,۱۴۴,۳۶۱,۴۳۰ | ۶۵۶,۸۰۷ | فولاد کاوه جنوب کیش |
| - | ۱,۳۴۳,۵۶۸,۹۹۱ | ۱۲۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۰۴۷,۰۰۰ | ۲۲,۷۴۱,۰۸۴,۰۰۹ | ۲۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | توسعه معادن و فلزات |
| - | ۸۰۳,۱۷۴,۶۲۰ | ۵۲,۷۸۷,۴۶۶ | ۱۰,۰۲۹,۶۱۹ | ۹,۶۹۱,۵۰۱,۵۷۵ | ۱۰,۵۵۷,۴۹۳,۳۸۰ | ۱,۴۸۲,۷۹۴ | س س بازنشستگی کارکنان بانکها |
| - | ۵۷۷,۹۲۰,۵۹۶ | ۱۳,۵۴۵,۰۰۰ | ۲,۵۷۳,۵۵۰ | ۲,۱۱۴,۹۶۰,۵۴۴ | ۲,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | کارت اعتباری ایران کیش |
| - | ۴۹۰,۶۷۵,۴۷۳ | ۵۸,۰۵۰,۰۰۰ | ۱۱,۰۲۹,۵۰۰ | ۱۱,۰۵۰,۳۴۵,۰۲۷ | ۱۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سپه |
| - | ۳۴۷,۱۷۲,۱۴۷ | ۲۷,۰۱۱,۳۲۱ | ۵,۱۳۲,۱۵۱ | ۵,۰۲۲,۹۴۸,۵۸۱ | ۵,۴۰۲,۳۶۴,۲۰۰ | ۱۲۱,۱۲۷ | پتروشیمی بوعلی سینا |
| - | ۲۵۱,۳۰۰,۶۶۹ | ۲۲,۰۷۹,۴۶۷ | ۴,۱۹۵,۰۹۹ | ۴,۱۳۸,۴۱۷,۸۸۵ | ۴,۴۱۵,۸۹۳,۴۲۰ | ۳۱۴,۹۷۱ | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی |
| - | ۱۷۲,۳۶۰,۹۵۴ | ۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰ | ۲۱,۸۰۲,۵۰۰ | ۲۲,۶۳۵,۹۶۵,۵۴۶ | ۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| - | ۱۶۳,۱۵۶,۷۳۱ | ۶۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۲۷,۰۰۰ | ۱۲,۳۲۱,۵۱۶,۳۶۹ | ۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | فولاد مبارکه اصفهان |
| - | ۱۱۲,۸۲۸,۹۵۵ | ۱,۳۴۴,۶۶۶ | ۲۵۵,۳۵۴ | ۱۵۴,۳۶۵,۰۳۵ | ۲۶۸,۷۹۳,۲۵۰ | ۳,۸۷۵ | سپیدار سیستم آسیا |
| - | ۹۸,۱۹۲,۳۱۷ | ۱۰۳,۳۵۰,۰۰۰ | ۱۹,۶۱۷,۵۰۰ | ۲۰,۳۲۸,۴۰۰,۲۸۳ | ۲۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | بانک اقتصاد نوین |
| (۷,۲۸۱,۵۸۱) | ۶,۹۱۷,۵۰۹ | ۹,۱۰۱,۹۸۵ | ۱,۷۲۹,۳۷۷ | ۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۵ | ۱,۸۲۰,۳۹۶,۶۶۶ | ۵۹۹,۹۹۹ | چینی ایران |
| - | ۸۵۹ | ۶۲ | ۱۲ | ۱۱,۵۲۷ | ۱۲,۳۶۰ | ۱ | ملی صنایع مس ایران |
| - | (۷,۴۵۴,۵۸۲) | ۳,۰۵۸,۳۵۶ | ۵۸۱,۰۸۸ | ۶۱۵,۴۸۶,۳۳۸ | ۶۱۱,۶۷۱,۲۰۰ | ۲۷,۶۰۰ | جرال مکانیک |
| - | (۱۱۷,۳۴۴,۶۰۲) | ۱۲,۰۵۰,۷۶۶ | ۲۲,۸۹۶,۴۵۵ | ۲۴,۰۷۵,۰۲,۳۸۷ | ۲۴,۱۰۱,۵۳۲,۰۰۰ | ۶۶۲,۱۲۰ | فلک سازان سیاهان |
| - | (۲,۵۵۴,۷۹۹) | ۲,۹۵۰,۰۰۰ | ۵۶۰,۵۰۰ | ۷۹۲,۰۱۴,۳۹۹ | ۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | بانک تجارت |
| - | (۲۳۶,۰۰۰,۶۹۵) | ۳۸,۸۵۰,۰۰۰ | ۷,۳۸۱,۵۰۰ | ۷,۹۴۸,۳۶۹,۱۹۵ | ۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | کیمیدارو |
| - | (۳۳۷,۸۴۴,۴۱۵) | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۸۷۵,۰۰۰ | ۱۲,۷۳۳,۴۶۸,۴۱۵ | ۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) |
| - | (۵۱۷,۲۷۴,۳۰۱) | ۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۱۲۵,۰۰۰ | ۲۷,۸۵۳,۶۴۹,۳۰۱ | ۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | فولاد خوزستان |
| - | (۸۳,۳۷۶,۳۲۷) | ۲۰,۱۸۳,۵۰۰ | ۳,۸۳۶,۶۷۵ | ۴,۸۲۳,۵۹۱,۱۵۲ | ۴,۰۳۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | گروه صنعتی بارز |
| - | (۸۹۳,۸۳۰,۱۴۰) | ۶۱,۶۰۴,۰۰۰ | ۱۱,۷۰۴,۷۶۰ | ۱۲,۱۶۱,۳۲۱,۳۸۰ | ۱۲,۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی غدیر |
| - | (۹۷,۹۲۶,۹۳۷) | ۱۹,۹۸۱,۰۰۰ | ۳,۷۶۶,۳۹۰ | ۴,۹۴۳,۳۹۹,۵۷۷ | ۳,۹۹۶,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | بیمه سینا |
| - | (۱,۳۱۱,۹۳۰,۶۱۰) | ۱۲,۳۶۰,۰۰۰ | ۲,۳۳۸,۴۰۰ | ۳,۶۶۹,۲۲۲,۲۱۰ | ۲,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | گروه صنایع پیشه‌پهرا ایران |
| - | (۱,۳۴۳,۸۱۱,۶۸۰) | ۱۵۸,۳۷۵,۰۰۰ | ۳۰,۰۹۱,۲۵۰ | ۳۲,۷۲۰,۳۴۵,۴۳۰ | ۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین |
| - | (۲,۰۳۰,۷۱۵,۵۱۳) | ۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۶۵۵,۰۰۰ | ۲۶,۷۸۳,۵۶۰,۵۱۳ | ۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | بانک ملت |
| - | (۲,۲۱۱,۸۸۷,۱۵۳) | ۷۲,۶۷۲,۰۰۰ | ۱۳,۸۰۷,۶۸۰ | ۱۶,۶۵۹,۷۰۷,۵۷۳ | ۱۴,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | مجموع صنایع لاستیک یزد |
| - | (۳,۳۸۵,۶۴۵,۶۰۲) | ۱۴۴,۵۵۸,۲۰۷ | ۲۷,۴۶۶,۰۷۸ | ۳۲,۱۵۵,۸۱۶,۶۷۷ | ۲۸,۹۱۱,۶۶۱,۴۱۰ | ۱,۸۳۳,۳۳۳ | فولاد ایازی ایران |
| - | (۶,۰۹۳,۶۹۶,۳۷۲) | ۲۰,۵۱۱,۴۰۰ | ۳۸,۹۷۱,۶۶۰ | ۴۴,۸۷۲,۲۱۰,۷۱۲ | ۴۱,۰۲۲,۸۰۰,۰۰۰ | ۵۲۰,۰۰۰ | پلیمر آریا ساسول |
| - | (۶,۴۵۱,۶۶۵,۳۳۵) | ۳۸,۲۰۰,۰۰۰ | ۷۵,۶۷۷,۰۰۰ | ۵۵,۶۲۷,۶۸۸,۳۳۵ | ۷۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | گروه صنعتی سدید |
| - | (۶,۵۸۸,۷۱۹,۱۷۴) | ۱۹۳,۳۸۰,۰۰۰ | ۳۶,۷۴۲,۲۰۰ | ۳۶,۷۴۲,۲۰۰ | ۳۸,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | گروه مینا (سهامی عام) |
| - | (۶,۹۷۲,۸۸۷,۶۲۲) | ۵۸,۶۵۰,۰۰۰ | ۱۱,۱۴۳,۵۰۰ | ۱۸,۶۳۳,۹۳۰,۵۲۲ | ۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | بیمه البرز |
| - | (۱۹,۶۱۶,۲۲۸,۴۹۹) | ۳۳۴,۹۲۴,۲۴۴ | ۶۳,۶۳۵,۶۰۶ | ۸۶,۲۰۲,۵۳۷,۴۱۳ | ۶۶,۹۸۴,۸۴۸,۷۷۰ | ۲,۵۶۷,۴۵۲ | تولیدی چدن سازان |
| ۹,۶۴۴,۱۳۲,۳۳۵ | - | - | - | - | - | - | صنایع آذراب |
| ۶,۳۵۰,۹۴۱,۸۰۰ | - | - | - | - | - | - | تولید مواد اولیه داروپخش |
| ۸,۷۳۵,۰۸۶,۴۴۴ | - | - | - | - | - | - | سیمان فارس و خوزستان |
| ۱,۵۳۴,۹۳۰,۴۰۶ | - | - | - | - | - | - | قدداصفهان |
| ۲,۱۷۰,۳۹۰,۶۴۰ | - | - | - | - | - | - | گروه صنعتی سدید |
| ۳,۳۷۹,۱۹۲,۹۶۶ | - | - | - | - | - | - | بیمه ما |
| ۴,۴۹۷,۲۱۲,۸۰۳ | - | - | - | - | - | - | تولید برق ماهتاب کهنوج |
| ۲,۲۵۶,۰۱۱,۴۱۱ | - | - | - | - | - | - | همکاران سیستم |
| ۱۰,۵۸۷,۳۳۶,۹۲۰ | - | - | - | - | - | - | تولیدی چدن سازان |
| ۶,۱۹۷,۶۱۲,۱۶۶ | - | - | - | - | - | - | کنت و دامداری فکا |
| ۷۱,۳۲۹,۰۱۹ | - | - | - | - | - | - | سایر |
| ۷۲,۴۶۶,۰۲۱,۸۷۲ | (۴۲,۳۶۴,۷۹۰,۱۴۴) | ۳,۱۱۷,۸۰۸,۱۴۱ | ۵۹۲,۳۸۲,۵۴۷ | ۶۶۲,۱۱۴,۲۲۶,۸۲۵ | ۶۴۳,۵۶۱,۶۲۸,۳۸۶ | | |

۱۶-۲- 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 | سود (زیان) تحقق |
|---------------------------|---------|-------------------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۳ | ۱۶۵,۰۰۰ | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۵,۰۳۰,۰۳۲,۸۹۴ | ۲۹,۹۰۶,۲۵۰ | (۵۹,۹۳۹,۱۴۴) | - |
| | | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۵,۰۳۰,۰۳۲,۸۹۴ | ۲۹,۹۰۶,۲۵۰ | (۵۹,۹۳۹,۱۴۴) | - |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | | | | | نام شرکت |
|---------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------|------------|-------------------------------|------------|------------------------------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | درآمد کل | سود هر سهم | تعداد سهام متعلق در زمان مجمع | تاریخ مجمع | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | ۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰ | ۳,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ | داروسازی جابراین حیان |
| - | ۱,۶۳۳,۳۵۳,۲۲۲ | (۲۴۱,۶۴۶,۷۷۸) | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۵۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ | گسترش نفت و گاز یارسیان |
| - | ۱۱,۳۱۲,۴۶۲ | (۱,۴۸۷,۶۶۶) | ۱۲,۸۰۰,۱۲۸ | ۱۲۸ | ۱۰۰,۰۰۱ | ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ | س توسعه و عمران استان کرمان |
| - | ۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | بالایش نفت بندرعباس |
| - | ۴۸۰,۶۶۶,۵۲۷ | (۴۱,۳۳۳,۴۷۳) | ۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۸ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۰۵ | س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین |
| ۸۶,۰۵۱,۰۸۱ | ۲,۸۸۰,۰۰۰,۳۶۷ | - | ۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲۰ | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ | فولاد کاوه جنوب کیش |
| - | ۴۱۹,۹۹۷,۳۷۹ | (۲,۶۲۱) | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۵ | اعتباری ملل |
| - | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ | بیمه ما |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۳۳,۳۶۶,۰۱۳ | (۱۶۴,۱۳۳,۹۸۷) | ۳,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۵۰ | ۱۰,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۰۵ | گروه پتروشیمی س. ایرانیان |
| - | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ | همکاران سیستم |
| ۲۲۵,۰۷۰,۹۹۴ | ۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۷۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۵/۰۵ | تولیدی جدن سازان |
| - | ۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۰۰ | ۲,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ | سرمایه گذاری شفا دارو |
| - | ۳۹۸,۰۹۱,۱۳۴ | (۱۹۰,۸۶۶) | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ | توسعه مولد نیروگاهی جهرم |
| - | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ | تأمین سرمایه بانک ملت |
| - | ۲,۱۴۶,۸۹۳,۶۰۰ | - | ۲,۱۴۶,۸۹۳,۶۰۰ | ۸,۷۴۰ | ۲۴۵,۶۴۰ | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ | پلیمر آریا ساسول |
| - | ۴۴,۹۵۰,۷۳۹ | (۵,۰۶۲,۹۴۰) | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ | تأمین سرمایه دماوند |
| - | ۹,۸۲۹,۴۲۱ | - | ۹,۸۴۶,۷۷۶ | ۲۵۷ | ۳۸,۳۰۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ | پتروشیمی ارومیه |
| ۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) |
| ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | ملی صنایع مس ایران |
| ۸,۴۷۳,۲۶۶ | - | - | - | - | - | - | توسعه معادن و فلزات |
| ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | سیمان فارس و خوزستان |
| ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | بالایش نفت اصفهان |
| ۶۰۰,۰۰۰,۳۰۰ | - | - | - | - | - | - | فولاد مبارکه اصفهان |
| ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه |
| ۲۱۷,۴۷۴,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | شرکت آهن و فولاد ارفع |
| ۱۱۷,۵۰۵,۰۳۰ | - | - | - | - | - | - | بالایش نفت تهران |
| ۲۲۶,۲۸۵,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | به پرداخت ملت |
| ۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | سنگ آهن گهرزمین |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری صدرتأمین |
| ۱۵,۰۲۵,۷۲۱ | - | - | - | - | - | - | سایر |
| ۸,۲۷۰,۳۵,۲۹۲ | ۳۳,۳۰۰,۱۸۲,۱۷۳ | (۴۵۳,۸۵۸,۳۳۱) | ۳۳,۷۸۲,۰۴۰,۵۰۴ | | | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| سود اوراق مشارکت | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ (ریال) | ۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰ (ریال) |
| سود سپرده و گواهی سپرده | ۳۱,۵۲۸,۰۷۶ | ۱,۳۲۰,۷۳۱ |
| | ۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱ | ۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱ |

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷

| نام اوراق مشارکت | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود خالص | سود | سود خالص | سود خالص |
|---|--------------|---------|-----------|---------------|-----|---------------|---------------|
| مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲ | ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ | ۱۸٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ | - | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ |
| اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-امن ۹۹۱۲۲۶ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | ۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰ |
| جمع | | | | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ | - | ۲,۲۳۳,۲۱۲,۲۹۵ | ۲,۶۲۰,۹۹۱,۴۱۵ |

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

| سود متعلقه | هزینه تنزیل | سود خالص شده | سود خالص شده | سود خالص شده |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| ۹,۸۹۳,۱۳۷ | - | ۹,۸۹۳,۱۳۷ | ۱,۱۹۴,۰۴۳ | ۱,۱۹۴,۰۴۳ |
| ۲۱,۶۳۴,۹۳۹ | - | ۲۱,۶۳۴,۹۳۹ | ۱۲۶,۶۸۸ | ۱۲۶,۶۸۸ |
| ۳۱,۵۲۸,۰۷۶ | - | ۳۱,۵۲۸,۰۷۶ | ۱,۳۲۰,۷۳۱ | ۱,۳۲۰,۷۳۱ |

۱۹- سایر درآمدها:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ |
|------------------------------|------------------------------|
| ۶,۵۵۳,۶۴۹,۹۸۲ | ۲,۵۶۶,۷۱۷,۷۸۹ |
| ۹,۳۷۲,۸۹۵ | ۸۹,۹۲۰,۳۳۶ |
| ۱,۰۰۱ | ۸,۰۷۱ |
| ۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸ | ۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶ |

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ |
|------------------------------|------------------------------|
| ۲۳,۱۶۳,۷۲۲,۵۸۶ | ۳,۱۴۶,۷۲۱,۲۶۳ |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵ |
| ۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴ | - |
| ۷۹,۹۹۹,۹۷۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰ | ۳,۴۲۶,۷۲۱,۱۸۸ |

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۵۵,۸۲۸,۸۹۷ | ۱,۲۴۱,۸۷۹,۰۵۶ | هزینه تصفیه |
| ۲۹۵,۲۶۶,۰۱۸ | ۲۲۶,۰۰۱,۰۱۴ | هزینه ابونمان |
| ۳,۰۰۲,۸۰۸ | - | هزینه برگزاری مجامع |
| ۸۳۰,۰۰۰ | ۱۰۳,۱۲۵,۲۶۶ | کارمزد بانکی |
| - | - | سایر |
| ۴۵۴,۹۲۷,۷۲۳ | ۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶ | |

۲۲- تعدیلات:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ | |
|--|--|---|
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ۵۷,۶۵۷,۱۵۰,۱۸۸ | ۱,۶۷۰,۱۶۰,۶۹۳,۴۷۴ | |
| (۹۲,۸۴۶,۶۶۲,۷۷۶) | (۱,۶۶۳,۸۸۴,۵۹۲,۱۴۹) | تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد جایزه |
| (۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۸) | ۶,۲۷۶,۱۰۱,۳۲۵ | |

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به اشخاص وابسته

| درصد سرمایه گذاری | تعداد واحدها | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی | سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به اشخاص وابسته |
|-------------------|--------------|--------------------------|-------------|---|
| ۱/۸۶ | ۵۱۰ | ممتاز | کارگزار | شرکت کارگزاری ایساتیس یویا |
| ۱۵/۷۶ | ۴۳۲۵ | عادی | کارگزار | شرکت کارگزاری ایساتیس یویا |
| ۱/۷۵ | ۴۸۰ | ممتاز | مدیر | شرکت سیدگردان ایساتیس یویا کیش |
| ۶/۴۲ | ۱۷۶۰ | عادی | مدیر | شرکت سیدگردان ایساتیس یویا کیش |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷

| یادداشت | مانده طلب / بدهی ریال | ارزش ریال | موضوع | نوع وابستگی | طرف معامله |
|---------|--------------------------|--------------------|---------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| ۱۱ | ۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹ | ۱۱,۰۴۵,۷۱۶,۹۸۶,۴۹۴ | خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | کارگزار | شرکت کارگزاری ایساتیس یویا |
| ۱۱ | ۸,۰۹۴,۴۹۲,۶۹۵ | ۲۳,۱۶۳,۷۲۲,۵۸۶ | کارمزد مدیر | مدیر | شرکت سیدگردان ایساتیس یویا کیش |
| ۱۱ | ۱۰۱,۷۰۴,۵۶۴ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | کارمزد متولی | متولی | موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر |
| ۱۱ | ۴۵,۰۰۰,۲۴۴ | ۷۹,۹۹۹,۹۷۰ | کارمزد حسابرس | حسابرس | موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام |
| ۱۱ | ۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴ | ۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴ | کارمزد ضامن | ضامن نقدشوندگی | شرکت سرمایه گذاری ایساتیس یویا |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه 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.