

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۱۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در سازمان بورس و اوراق بهادار با «مدیر صندوق» است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط «مدیر صندوق» و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق، و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد- ادامه

اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵) مفاد چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری و همچنین مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق در موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- وصول سود سهام مصوب برخی شرکتهای سرمایه پذیر (مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال - ۱۳ شرکت سرمایه پذیر) طبق زمان بندی تعیین شده، موضوع ردیف ۳ بخش پنجم و همچنین چک لیست کنترلی.
 - تبصره ۴ ماده ۵۸ در خصوص بارگذاری صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ بلافاصله پس از دریافت از حسابرس (با تاخیر و پس از ۲۲ روز بارگذاری شده است).
 - حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و ... به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق (موضوع ردیف ۱ ماده ۳-۲ امید نامه) در طی ۹ روز کاری.
 - ماده ۶۱ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی فوق العاده حداقل ۹۰ روز قبل از پایان دوره فعالیت (خاتمه دوره فعالیت ۱۳۹۹/۲/۱۸ و تشکیل مجمع بابت تمدید فعالیت در ۱۳۹۹/۲/۱۷).
 - مفاد بند ۱ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص بارگذاری آخرین تغییرات و متن کامل اساسنامه و امید نامه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ در تارنمای صندوق و همچنین تبصره ۲ ماده ۳۵ در خصوص ثبت تغییرات فوق نزد سازمان بورس و بارگذاری در تارنمای صندوق طی ۷ روز کاری پس از برگزاری مجمع توسط مدیر صندوق.
 - بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص بارگذاری گزارش عملکرد ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۸/۲۷ در تارنمای صندوق در مدت حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره ۹ ماهه (توضیح اینکه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱ و با تاخیر بارگذاری شده است).

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد- ادامه

- با توجه به تغییر متولی در جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ رعایت تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص ارسال صورتجلسه و مشخصات متولی جدید به سازمان بورس ظرف مدت حداکثر ۱ هفته و همچنین درج تغییرات در امید نامه و بارگذاری در تارنمای صندوق.
- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص تایید پرداختهای صندوق از محل حسابهای بانکی توسط متولی صندوق.
- ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص برداشت از حسابهای بانکی صندوق با امضاء مشترک نمایندگان مدیر و متولی صندوق (کلیه برداشتهای صندوق صرفاً با امضا نماینده مدیر صندوق بوده است).
- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص مالکیت حداقل ۰/۱ درصد از تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط ۲ نفر از اعضای گروه سرمایه گذاری.
- مفاد ماده ۶۷ اساسنامه در خصوص رعایت نسبت بدهی ها به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران حداکثر به میزان ۱۵ درصد (در ۱۵ روز کاری رعایت نگردیده است).
- مفاد بند ۲-۴-۷ امید نامه در خصوص واریز وجه مورد نیاز در رابطه با واحدهای ابطالی حداکثر در طی مدت ۷ روز به حساب سرمایه گذاران (در این خصوص بابت واحدهای ابطالی در تاریخهای ۱۳۹۹/۶/۱۲ و ۱۳۹۹/۸/۵-۲ مورد رعایت نگردیده است).
- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت سقف میزان هزینه کرد بابت دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی به میزان ۳۰۰ میلیون ریال (یادداشت ۸ توضیحی).
- مفاد بند ۳-۲ امید نامه شامل: حد نصاب سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق (ردیف ۱-۱)، حد نصاب سهام و حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق (ردیف ۱-۲)، حد نصاب سرمایه گذاری در سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق (ردیف ۱-۳) در برخی از مقاطع زمانی.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۹/۲۴ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق سرمایه گذاری به صورت فایل (xml) به صورت روزانه و حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از مقاطع.
- تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص تسویه کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی در هر سه ماه یکبار و تا سقف ۹۰ درصد کل مبلغ.
- بند ۲۶ ماده ۴۰ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع سالانه صندوق توسط مدیر صندوق حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهار نظر حسابرس (صورتیهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷، گزارش حسابرس به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ و تاریخ تشکیل مجمع ۱۳۹۹/۲/۳۱ می باشد).

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد- ادامه

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی «مدیر» و «متولی صندوق» در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و «کفایت این اصول و رویه ها» و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابهای طری سال مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در این گزارش به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۸ اساسنامه).

۷) محاسبات «خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)»، «ارزش آماری»، «قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری» به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۳ مفاد ماده ۴۸ اساسنامه).

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به مواردی با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدی آقاجانی
۸۰۰۰۱۰

حسن مرادقلی
۸۹۱۷۷۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

(۴)



شرکت سبدگردان
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 پویا یزد

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

با احترام

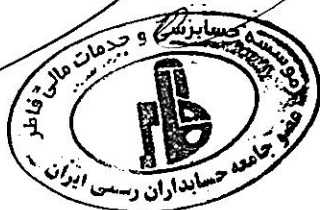
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورتهای خالص دارایی ها
۳	صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی :
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های 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 پویا یزد بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های 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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

تلفن ۰۷۶-۴۴۴۸۰۶۸۳

فکس ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

جزیره کیش، برج مالی آنا

تلفن ۰۲۱-۸۸۶۸۹۴۲۱

پاکت ۷۹۴۱۷۵۷۳۳۴

طبقه ۴، دفتر شماره ۴۴

✉ info@isatisp.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا بزد

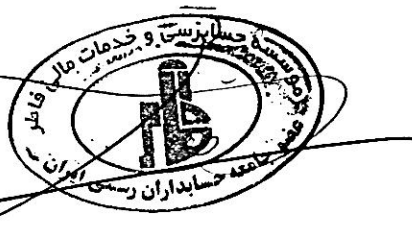
صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام	۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۷۷,۹۹۱,۱۰۹,۳۲۴	-
۷ حساب های دریافتنی	۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸
۸ سایر داراییها	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳	۲۳۸,۴۳۰,۰۲۷
۹ موجودی نقد	۸,۳۶۱,۹۹۹,۸۴۴	۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵
جمع دارایی ها	۸۱۵,۰۱۷,۱۵۰,۲۰۰	۲۹۱,۹۸۶,۴۱۶,۰۲۹

۱۰ جاری کارگزاران	۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰	۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹	۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹	۱۳۶۰۸,۸۸۲,۹۷۳
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰	۵۴۷,۰۴۸,۶۴۴
جمع بدهی ها	۹۰,۰۲۱,۵۵۵,۷۹۸	۱۶,۳۹۵,۰۳۴,۷۰۹
۱۴ خالص دارایی ها	۷۲۴,۹۹۵,۵۹۴,۴۰۲	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۶,۴۰۸,۶۱۱	۱۲,۵۸۷,۵۳۰

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



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

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ ریال
درآمد ها :		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۶۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸	۱۰۸,۹۱۷,۱۴۹,۸۸۴
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۲,۳۲۲,۷۲۹,۳۷۷)	۷۲,۴۶۶,۰۲۱,۸۷۲
۱۷ سود سهام	۳۳,۳۳۰,۱۸۲,۱۷۳	۸,۲۷۰,۴۴۵,۳۹۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۲۶۴,۷۴۰,۳۷۱	۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱
۱۹ سایر درآمد ها	۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸	۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶
جمع درآمد ها	۴۶۶,۴۳۳,۸۹۳,۰۳۳	۱۹۲,۵۷۴,۳۶۳,۱۹۵
هزینه ها :		
۲۰ کارمزد ارکان	۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰	۳,۴۲۶,۷۲۱,۱۸۸
۲۱ سایر هزینه ها	۱,۶۷۱,۰۰۵,۳۳۶	۴۵۴,۹۲۷,۷۲۳
جمع هزینه ها	۲۸,۸۶۴,۷۸۱,۲۷۶	۳,۸۸۱,۶۴۸,۹۱۱
سود(زیان) خالص	۴۳۷,۵۶۹,۱۱۱,۷۵۷	۱۸۸,۶۹۲,۷۱۴,۲۸۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال (ذیل صفحه)	۶۰/۳۶٪	۶۹/۲۳٪
بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)	۲۸/۳۳٪	۱۱۳/۸۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ ریال
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۲۱,۸۹۴	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۳,۵۴۱	۱۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۷,۹۸۲)	(۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال	-	۱۸۸,۶۹۲,۷۱۴,۲۸۴
تعدیلات	-	(۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۸)
خالص دارایی های پایان سال	۲۷,۴۵۳	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰

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

خالص دارائیهای پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین سوزون (ریال) و نحوه استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

شرکت سبدگردان ایستیس پویا کیش
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی و خدمات مالی حاضر



موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۱/۹۷۷۳۱ 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 ۱۳۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید 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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ و نامه شماره 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.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 ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش-برج مالی آنا-طبقه دوم-دفتر شماره ۲۳ (به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۳۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سید گردان ایساتیس 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 ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ 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 ایساتیس پویا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ 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 ۱۳۸۲/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نیش 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

۴-۱- سرمایه گذاری بها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام 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.

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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها 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 ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷			۱۳۹۹/۱۱/۲۷			نام صنعت سرمایه پذیر
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۸۲	۲۴,۳۹۸,۰۷۶,۵۷۵	۱۴,۷۳۴,۳۲۵,۹۴۲	۰.۱۲۸	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	۲۸,۳۵۲,۴۸۱,۵۲۵	۲۶,۱۸۲,۰۹۰,۸۹۵	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	-	-	۰.۰۲۹	۳۹,۶۲۸,۶۹۱,۳۵۴	۳۹,۵۴۷,۸۷۲,۸۴۶	شرکتهای صنعتی چند رشته ای
۰.۰۰۰	-	-	۰.۰۲۸	۳۹,۰۵۳,۹۰۹,۵۵۶	۴۵,۶۶۰,۰۸۳,۳۱۲	فعالیت های ساختمانی و مشاوره فنی مرتبط
۰.۰۰۰	۲,۳۸۵,۵۸۲	۲,۰۹۰,۶۹۷	۰.۰۲۰	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 غیر زندگی
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
۰.۰۲۳	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 غیر آهن
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 بخار به جز دیگهای بخار مرکزی
۰.۰۶۵	۱۸,۹۷۵,۹۶۵,۱۵۱	۱۷,۴۵۱,۰۳۴,۷۵۸	-	-	-	تولید قند و شکر
۰.۰۸۵	۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۱۴	۱۸,۵۲۳,۱۸۶,۸۸۵	-	-	-	کشاورزی، دامپروری و خدمات وابسته
۹۷.۵۷	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	۲۱۲,۱۹۴,۱۸۶,۷۲۴	۷۶	۶۱۹,۸۵۱,۴۳۶,۶۵۷	۶۶۰,۹۷۲,۵۶۱,۲۹۹	

۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورسی 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

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

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

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

۱-۶- شرح یادداشت ۱-۲-۴ 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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۸,۵۵۳,۱۷۵,۳۵۲	۲۵	(۴۵۳,۹۹۵,۲۳۴)	۲,۴۲۳,۲۶۶,۰۱۳	۲,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۸,۵۷۳,۱۷۵,۳۵۲		(۴۵۳,۹۹۵,۲۳۴)	۱۸۰,۸۸۷,۰۳۱	۱۸۲,۷۱۸,۷۵۶

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۲۶۶,۰۱۳	۲۵	(۱۶۴,۱۳۳,۹۸۷)	۲,۴۲۳,۲۶۶,۰۱۳	۲,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۳۳,۲۵۳,۲۲۲	(۲۴۱,۶۴۶,۷۷۸)	(۲۴۱,۶۴۶,۷۷۸)	۱,۶۳۳,۲۵۳,۲۲۲	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۸۰,۶۶۶,۵۲۷	(۴۱,۳۳۳,۴۷۳)	(۴۱,۳۳۳,۴۷۳)	۴۸۰,۶۶۶,۵۲۷	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰	-	-	۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰	۲۸۷,۷۳۴,۶۰۰
-	۱۳۰,۳۲۴,۰۰۰	-	-	۱۳۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۳۰,۳۲۴,۰۰۰
-	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	-	-	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰
-	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۰۰,۰۰۰
-	۴۴,۹۵۰,۷۳۹	(۵,۰۴۹,۲۶۱)	(۵,۰۴۹,۲۶۱)	۴۴,۹۵۰,۷۳۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۱۸۰,۸۸۷,۰۳۱		(۱,۸۳۱,۷۲۵)	۱۸۰,۸۸۷,۰۳۱	۱۸۲,۷۱۸,۷۵۶
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۸,۵۵۳,۱۷۵,۳۵۲		(۴۵۳,۹۹۵,۲۳۴)	۲,۴۲۳,۲۶۶,۰۱۳	۲,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتی گروه پتروشیمی س. ایرتیمان
سود سهام دریافتی داروسازی جابرین حیاه
سود سهام دریافتی گسترش نفت و گاز پارسیان
سود سهام دریافتی صنایع شیمیایی خلیج فارس
سود سهام دریافتی شرکت ملی صنایع مس ایران
سود سهام دریافتی بازرسی فنی تکنیکو
سود سهام دریافتی تولی پرس
سود سهام دریافتی ایران ترانسفو
سود سهام دریافتی تامین سرمایه دمنوند-فرابورس
سایر
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۳۹۹/۱۱/۲۷				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۴۲۳,۳۰۱,۵۱۳	۴۲۳,۳۰۲,۵۲۷	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۴۲۳,۳۰۱,۵۱۳	۴۲۳,۳۰۲,۵۲۷	۲۳۹,۴۲۹,۰۲۳	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷

آیونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۱/۲۷					
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام کارگزاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	بدهکار / (بستانکار)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹	۶,۴۱۵,۹۸۴,۵۳۰,۴۵۷	۶,۴۸۲,۹۷۶,۱۶۰,۰۱۸	۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰		ریال
۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹	۶,۴۱۵,۹۸۴,۵۳۰,۴۵۷	۶,۴۸۲,۹۷۶,۱۶۰,۰۱۸	۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰		۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 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	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۸۳,۵۸۶,۳۹۵	۸,۰۹۴,۴۹۲,۶۹۵	۱۱-۱ کارمزد مدیر
۲۳۲,۲۶۲,۲۶۲	۱۰۱,۷۰۴,۵۶۴	کارمزد متولی
-	۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴	کارمزد ضامن
۵۰,۰۰۰,۲۷۴	۴۵,۰۰۰,۲۴۴	کارمزد حسابرس
۱۴۶,۲۲۵,۰۷۲	۵۵۴,۷۰۵,۰۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳	۱۲,۵۴۵,۹۵۵,۹۵۹	

۱۱-۱- بدهی به مدیر صندوق در رابطه با کارمزد ارکان صندوق که به شرح یادداشت ۳-۴ توضیحی به صورت روزانه محاسبه و در حسابها لحاظ شده است، و با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه نشده است.

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	محمدرضا اسلامی امیرآبادی
-	۲,۰۰۰,۵۰۱,۵۸۷	مهدی امراللهی کوچه بیوکی
-	۱,۵۹۸,۳۶۷,۳۴۰	مهدی رائی
-	۹۳۴,۰۷۱,۲۳۵	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	-	فهمیه خالقی زاده
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فریبا عربیان
۶۲۰,۹۴۱,۲۰۰	-	سید محمد میر حسینی
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
۱۳,۶۰۸,۸۸۲,۹۷۳	۸,۳۰۳,۷۳۳,۴۹۹	

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	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۲,۲۰۹,۲۲۹	۱,۷۸۴,۰۸۸,۲۸۵	۱۳-۱ ذخیره تصفیه
-	۶۵,۲۸۱,۹۷۰	واریزی نامشخص
۴,۸۳۹,۴۱۵	۴,۸۳۷,۴۲۵	۱۳-۲ سایر
۵۴۷,۰۴۸,۶۴۴	۱,۸۵۴,۲۰۷,۶۹۰	

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 " $\pi \times 265 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید،

محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود (موضوع یادداشت ۳-۴ توضیحی)

۱۳-۲- مانده حساب واریزی نامشخص بابت سود سهام پتروشیمی شازند و برق مهتاب کهنوج بوده است که تا تاریخ رسیدگی واریزی فوق مشخص گردیده به حساب سود سهام دریافتی منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس یونای نرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۴-خالص دارایی ها:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷		۱۳۹۹/۱۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۶۳,۰۰۳,۸۵۰,۸۴۳	۲۰,۸۹۴	۷۱۳,۲۰۰,۶۳,۹۱۵	۲۶,۲۵۳
۱۲,۵۸۷,۵۳۰,۳۷۷	۱,۰۰۰	۱۲,۵۸۷,۵۳۰,۳۷۷	۱,۰۰۰
۳۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰	۳۱,۸۹۴	۷۲۵,۷۸۷,۹۶۴,۲۰۲	۲۷,۲۵۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۹۱۳,۲۵۳,۶۵۶	۲۳۷,۴۴۷,۳۳۸,۳۸۷	۱۵-۱	
(۱,۴۱۹,۳۱۴)	۳۷,۳۸۹,۴۷۳,۵۶۹	۱۵-۲	
۱۰۰,۵۰۳,۹۳۹,۳۴۲	۱,۷۶۱,۹۵۴,۹۳۳	۱۵-۳	
۱۰۸,۹۱۷,۱۲۹,۸۸۴	۲۴۶,۵۹۸,۶۷۵,۸۸۸		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷					شرکت
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۳۳۲,۳۷۷	۱۰۸,۷۱۰,۱۶۶,۷۸۸	۸۰,۴۹۱۵,۰۰۵	۱۷۶,۹۱۱,۳۳۹	۵۱,۳۲۱,۰۰۷,۲۸۸	۱۶۰,۸۸۳,۰۰۱,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
۹۹,۳۸۰,۳۲۶	۹۳,۹۷۸,۱۰۰,۳۹۹	۲,۳۷۱,۰۰۳,۳۳۷	۵۹۹,۹۳۷,۴۳۳	۳۷۶,۲۵۸,۷۷۸,۶۵۸	۲۷۲,۲۰۷,۸۲۵,۶۱۷	۱۲,۵۳۸,۰۱۵	تولیدی چمن سازان
-	۹۴,۹۳۱,۶۵۴,۶۴۸	۱,۰۵۳,۳۳۷,۳۳۲	۲۲۱,۳۳۴,۸۹۲	۱۱۴,۶۴۳,۱۳۷,۹۰۷	۲۱۰,۸۶۹,۴۷۳,۸۳۳	۳,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شادارو
۷۱۵,۶۱۳,۵۳۲	۸۱,۰۶۶,۸۶۸,۰۹۰	۱,۳۵۱,۳۳۴,۷۰۵	۲۶۲,۶۲۵,۵۳۳	۱۶۷,۷۶۷,۷۰۸,۴۰۹	۲۵۰,۳۳۸,۹۴۶,۷۳۳	۳,۴۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	۲۳,۵۸۳,۱۲۰,۲۶۴	۹۸۹,۸۶۹,۱۳۷	۱۹۵,۶۰۸,۱۵۸	۱۳۳,۲۰۴,۲۲۷,۱۹۱	۱۹۷,۹۱۳,۸۲۴,۷۲۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه بانک ملت
-	۶۷,۰۳۰,۸۸۰,۱۷۶	۱,۳۱۵,۳۱۹,۰۸۲	۳۰۰,۸۷۶,۹۵۵	۱۷۳,۵۱۶,۲۲۱,۹۸۷	۲۴۳,۰۶۳,۸۱۸,۳۳۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	پاروسازی جابراین جیان
۱۳۷,۳۶۷,۳۷۸	۵۶۶,۰۱۹,۵۵۵,۰۳۰	۷۷۱,۵۸۷,۳۲۵	۱۵۵,۲۶۰,۰۲۱۲	۹۶,۷۸۸,۶۶۰,۳۹۵	۱۵۲,۳۱۷,۲۶۳,۰۶۴	۲۳,۳۸۱,۸۲۷	بیمه ما
۲,۷۷۱,۵۰۳,۳۳۰	۲۸,۷۲۸,۰۲۷,۳۲۶	۹۱۱,۹۶۹,۰۳۶	۱۹۳,۲۱۱,۳۸۰	۱۳۳,۵۴۰,۳۷۸,۸۴۲	۱۸۲,۳۳۸,۰۶۷,۰۰۶	۹,۷۵۶,۲۸۶	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۵۸۵,۹۱۵,۱۷۷	۴۱,۸۲۴,۳۳۸,۱۵۶	۱,۳۳۴,۴۴۱,۴۱۹	۲۵۴,۳۳۸,۷۳۳	۲۰۳,۵۵۷,۰۷۵,۹۸۶	۲۳۶,۸۸۸,۲۸۴,۳۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۹,۵۳۸,۶۶۴	۴۰,۱۴۷,۶۵۲,۳۱۵	۷۱۳,۴۴۷,۰۱۸	۱۸۳,۹۹۰,۸۶۵	۱۰۳,۶۴۴,۲۶۲,۰۸۲	۱۴۴,۶۹۹,۴۰۳,۱۸۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۳۸,۱۲۷,۵۹۲,۳۶۴	۶۶۸,۳۳۸,۳۷۲	۲۳۲,۱۶۰,۲۸۳	۹۲,۶۰۵,۶۹۳,۹۱۵	۱۳۳,۶۴۶,۷۵۵,۶۹۹	۵,۹۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سدید
-	۳۳,۵۰۸,۱۳۹,۵۹۲	۵۱۰,۹۶۷,۹۳۷	۱۲۴,۰۳۷,۲۰۰	۶۸,۰۵۰,۳۲۲,۳۲۷	۱۰۲,۱۹۳,۵۸۷,۶۸۸	۱,۳۲۵,۶۷۹	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۳۲,۷۵۹,۴۱۲,۰۷۷	۳۰,۵۸۱۳,۹۵۰	۱۰۸,۰۶۲,۲۶۶	۳۷,۹۱۱,۳۹۰,۶۳۵	۶۱,۱۶۴,۷۹۰,۲۸۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱,۳۳۶,۳۹۱,۳۳۸	۲۹,۱۵۴,۸۷۵,۸۷۵	۳۷۵,۱۵۱,۳۳۶	۱۰۵,۹۷۹,۵۶۴	۳۵,۳۴۴,۲۶۱,۸۲۶	۷۵,۰۲۰,۳۶۸,۶۳۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	۱۱,۳۰۹,۶۲۵,۹۰۹	۱۹۶,۳۳۴,۹۰۶	۹۷,۹۱۸,۰۲۶	۲۷,۶۶۳,۰۹۳,۳۱۰	۳۹,۲۶۶,۸۸۳,۱۶۱	۹۱۹,۰۱۸	تولید مواد پلاستیک و پتروشیمی
-	۱۰,۳۲۴,۱۷۸,۵۲۶	۳۳۳,۳۳۸,۵۷۶	۶۱,۲۲۶,۰۶۲	۵۲,۹۴۲,۷۵۱,۹۵۶	۶۴,۶۶۹,۷۱۵,۱۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه دماوند
۲,۳۶۳,۳۵۰,۱۱۲	۵,۳۵۰,۱۲۸,۰۹۲	۱۲۶,۵۶۶,۵۰۲	۱۳۹,۳۳۸,۰۲۰	۳۳,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۵	۲۹,۳۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع افرا
-	۲,۷۲۰,۰۶۱,۷۸۸	۷۶,۸۱۶,۲۸۵	۱۷,۳۷۸,۵۵۰	۱۱,۵۴۴,۹۲۰,۳۳۷	۱۵,۳۷۹,۲۵۶,۹۷۰	۷۳۱,۹۹۷	سرمایه گذاری سیمان تأمین
(۱۰۰۶۶)	۴,۳۸۹,۶۰۸,۸۷۹	۵۲۸,۹۰۲,۸۸۳	۱۰۰,۳۸۹,۶۱۱	۱۰۱,۸۶۱,۵۷۲,۱۲۷	۱۰۵,۷۸۰,۵۷۵,۵۲۰	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	سانپا
۶۲۵,۵۵۵,۳۳۶	۳,۳۳۳,۵۵۸,۳۶۸	۱۵۰,۶۰۷,۱۱۹	۱۴۳,۰۷۶,۵۲۹	۲۶,۵۸۳,۸۸۲,۳۸۹	۳۰,۱۳۱,۲۲۴,۴۱۵	۵۰۰,۰۰۰	قدماستهران
۶۵,۶۶۴,۷۷۱	۲,۶۱۹,۱۵۲,۲۸۶	۲۵۲,۳۶۵,۰۰۱	۲۷,۹۶۸,۱۶۰	۲۷,۵۷۳,۴۱۳,۵۵۳	۵۰,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
۲۳۸,۵۸۸	۲,۳۹۹,۵۱۳,۳۶۹	۱۵۳,۸۵۵,۱۱۰	۲۹,۰۴۷,۹۱۵	۳۸,۰۹۵,۵۷۲,۹۰۶	۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۷۸۰	۸۳۷,۸۷۰	گلنک سازان ساهان
-	۲,۱۶۰,۹۲۹,۴۴۰	۲۲,۹۸۰,۶۶۶	۲۱,۸۳۱,۵۱۲	۲,۳۹۰,۳۹۱,۵۲۹	۴,۵۹۶,۱۳۳,۱۶۹	۱۸۱,۳۵۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۲۰,۳۸۸,۴۶۹,۱۷۷	۳۸۹,۸۶۰,۱۲۱	۱۰۴,۳۹۱,۰۸۲	۹۵,۳۳۸,۱۲۷,۰۲۰	۹۷,۹۷۲,۰۲۴,۴۱۰	۷۱۵,۶۴۰	بایمر آریا سانسول
-	۱,۸۱۷,۴۰۹,۶۶۹	۱۳۶,۱۲۰,۰۰۱	۲۵,۸۶۲,۵۰۴	۲۵,۲۴۴,۰۷۸,۱۲۶	۲۷,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	۱,۷۸۶,۰۹۶,۴۱۷	۱۶,۹۲۴,۰۵۹	۳,۲۱۷,۴۵۰	۱,۵۸۰,۵۶۳,۸۲۴	۳,۳۸۶,۸۱۱,۷۵۰	۱۰۱,۸۵۹	تولید نیروی برق ابدان
-	۱,۵۵۱,۷۶۱,۳۳۸	۵۹,۸۸۳,۰۵۰	۱۱,۳۳۶,۳۲۱	۱۰,۳۷۳,۲۷۰,۳۸۱	۱۱,۹۹۶,۴۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
-	۱,۵۱۴,۷۸۱,۴۰۱	۱۷۳,۹۱۱,۹۳۱	۳۳,۰۴۲,۹۸۳	۳۳,۰۶۰,۶۵۰,۶۱۵	۳۴,۷۸۲,۳۸۶,۹۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۱,۳۷۴,۵۱۲,۰۶۰	۴۱,۸۶۰,۰۳۷	۴,۱۵۳,۴۰۳	۳,۹۷۱,۴۰۱,۹۰۰	۴,۳۷۲,۰۰۷,۴۰۰	۱,۳۹۹,۳۸۵	بهمنار کاشانه تهران
-	۱,۳۳۶,۵۲۳,۹۱۷	۳۸,۳۳۴,۳۷۷	۷,۲۸۱,۶۵۰	۶,۳۷۲,۸۱۷,۲۵۶	۷,۶۶۴,۹۴۷,۵۲۰	۲۸۵,۰۲۹	سرمایه گذاری صندوق بارنستسکی
-	۱۰,۲۹۹,۸۲۴,۵۷۶	۴۵,۵۳۳,۱۴۷	۸,۶۵۱,۲۲۲	۸,۰۰۳,۰۶۰,۶۱۵	۹,۱۰۶,۳۹۹,۵۶۰	۸۵۰,۰۰۰	گروه صنایع پتروشیمی ایران
۱۶,۱۲۸,۴۵۴,۳۱۴	۸۸۸,۰۳۶,۳۹۰,۳۲۵	۱۶,۰۲۴,۴۱۴,۰۸۹	۳,۹۱۲,۸۱۶,۷۵۱	۲,۳۸۶,۴۳۱,۱۱۷,۴۲۹	۳,۲۰۴,۴۸۲,۸۱۸,۷۰۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
فلز از صفحه قبل		۲,۳۰۲,۳۲۸,۸۱۸,۷۰۲	۲,۳۰۲,۳۲۱,۱۱۷,۳۲۹	۲,۳۹۲,۸۹۶,۷۵۱	۱۶,۰۲۲,۴۱۲,۰۸۹	۸۸۸,۰۲۶,۳۹۰,۳۴۵	۱۶,۱۲۸,۴۵۲,۳۱۴
تولیدی و کار	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۷۸۲,۳۲۹	۳,۰۹۲,۹۲۶,۸۵۰	۱۹,۵۵۶,۶۴۵	۲۰,۵۸۲,۹۲۲	۹۸۳,۶۹۱,۵۱۲	(۳۳۱,۲۲۴)
گروه توسعه ملی مهر آیدگان	۱۳,۰۰۰,۳۷۰	۱۶,۱۵۰,۹۲۰,۳۶۱	۱۵,۰۰۰,۹۸۱,۳۲۸	۷۶,۷۱۵,۱۷۲	۸۰,۷۵۲,۷۱۲	۹۰,۷۵۲,۳۲۷	-
تامین سرمایه اسن	۲۶۹,۲۱۶	۵,۸۶۹,۸۹۲,۱۶۰	۴,۸۸۲,۳۷۲,۸۹۲	۵,۵۷۶,۳۳۲	۲۹,۳۲۹,۲۶۱	۹۵۰,۵۹۱,۳۷۲	-
پژوهشی تندکوبان	۱۶,۶۰۰	۱,۳۳۲,۰۲۲,۳۲۲	۷۱۱,۰۲۱,۲۴۵	۶,۶۱۶,۸۱۲	۶,۶۵۵,۱۶۱	۶۶۸,۲۰۲,۵۵۴	-
گشت و دام گلشن نمونه اسفهان	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۹۶۷,۱۷۲	۱۱,۶۸۷,۳۲۱,۰۱۱	۵,۹۱۵,۹۲۵	۶۱,۰۲۸,۳۲۷	۴۰,۳۲۱,۳۲۱	-
گروه سرمایه‌وری ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۱,۰۲۰	۱۹,۸۰۱,۰۰۰	۳۳۴,۵۱۱,۰۰۰	۴,۱۸۱,۶۴۰,۳۹۰
پژوهشی لرومه	۲۴,۷۸۶	۵۲۱,۶۴۲,۰۶۰	۲۸۲,۲۰۷,۹۹۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	۲,۶۰۸,۲۷۰	۲۳۶,۱۸۲,۰۰۰	-
توسعه مسیر برقی کرمان	۱۸,۶۴۶	۵۳۶,۳۷۰,۸۳۶	۴۴۷,۶۴۰,۳۲۱	۵۰,۵۲۷	۲,۶۸۱,۸۵۴	۸۵,۲۱۵,۴۰۴	-
کارخانه تولیدی شیدک خدای	۶۵,۱۹۰	۳,۰۹۲,۱۵۷,۲۷۰	۳,۰۰۰,۲۸۹,۷۳۹	۱۶,۶۴۷,۶۴۲	۱۵,۴۶۰,۷۸۷	۵۹,۱۱۱,۰۹۲	-
سیمان سازه	۶,۱۸۰	۱۹۲,۳۶۱,۰۰۰	۱۶۵,۸۸۹,۳۲۲	۹۲۳,۳۱۲	۹۷۱,۸۰۵	۲۶۶,۷۸۶,۶۰۰	-
توسعه فناوری تامین اجتماعی	۲,۸۶۷,۳۱۶	۶۲,۲۸۳,۵۱۲,۳۷۸	۶۲,۸۲۵,۰۷۵,۱۳۲	۶۶,۳۱۲,۱۶۱	۳۳۶,۲۱۲,۵۹۹	۳۳۶,۲۱۲,۵۹۹	-
پیمان سینا	۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۱,۶۲۳,۷۷۸	۲,۳۰۱,۰۰۰	۱۲,۶۳۷,۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
کنسرسی و دامپروزی ملارد شیر	۹,۵۸۷	۲۲۰,۷۲۰,۳۲۵	۲۰۰,۷۱۹,۹۹۱	۲۲۸,۷۰۰	۱,۲۰۰,۳۷۰	۳۷,۵۸۸,۰۰۰	-
صنعت دوده فام	۷,۳۷۲	۱۸۲,۲۰۱,۱۷۲	۱۲۹,۲۰۷,۸۴۲	۸۶۵,۳۵۴	۹۱۱,۰۰۰	۳۱,۰۱۶,۶۴۹	-
گلگولگان	۱۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۲۷۷,۷۵۲	۲,۸۳۹,۰۰۰	۲,۸۳۹,۰۰۰	۲۵,۷۸۶,۱۹۷	-
زبان هم افرا	۴,۳۲۱	۱۲۳,۷۱۲,۵۲۰	۱۱۰,۹۱۷,۳۴۵	۱۱۷,۵۲۲	۶۱۸,۵۶۸	۱۲,۰۰۰,۰۸۲	-
کلر پارس	۳۸	۳,۱۷۲,۵۰۶	۲,۸۸۷,۳۲۹	۱۵,۰۶۷	۱۵,۸۶۲	۱,۶۵۴,۰۸۲	-
نوب روی اسفهان	۵۱	۲,۳۷۲,۳۲۲	۱,۲۰۸,۸۲۹	۱۱,۰۵۲	۱۱,۶۳۶	۱,۰۰۰,۱۶۵	-
پدیده شیمی کبر	۶۸	۲,۴۵۵,۵۵۶	۱,۱۶۱,۳۶۰	۱,۳۵۱	۱۱,۳۸۸	۱,۰۸۲,۱۱۰	-
پژوهشی فیروز	۱۲,۳۸۵	۸۴۶,۷۳۲,۷۰۰	۸۲۶,۷۱۵,۱۹۹	۸۰,۲۳۸	۴,۲۳۲,۶۶۲	(۵۰,۲۰۰,۵۵۳)	۳۷۷,۰۰۰,۰۵۸
مدیریت سرمایه گذاری کورتیه‌پن	۲۸,۸۲۵	۶۸۸,۸۲۶,۰۰۰	۷۰۷,۸۲۳,۴۱۸	۶۵۲,۴۱۲	۴,۴۳۹,۱۲۲	(۲۴,۰۶۹,۶۴۲)	-
پژوهشی توری	۲۰,۰۰۰	۲۵۰,۷۷۲,۰۸۱,۳۲۰	۲۵۰,۵۲۳,۳۲۲	۳۳,۳۲۳,۹۹۰	۱۷۵,۳۸۶,۰۳۸	(۱۸,۳۸۱,۶۱۲)	۲,۴۵۹,۲۴۵
فولاد خورسان	۲,۴۲۷,۳۷۷	۲۳,۵۲۷,۱۲۶,۰۱۰	۲۳,۵۲۷,۰۶۲,۳۲۹	۳۳,۹۱۷,۰۶۲,۳۲۹	۱۶۷,۳۲۵,۶۷۸	(۵۷۷,۵۱۹,۱۷۲)	-
قاسم ایران	۲۳,۱۵۴	۶,۴۱۲,۰۵۳,۴۶۰	۶,۴۱۲,۰۵۳,۴۶۰	۶,۰۰۰,۱۵۳,۳۲۹	۳۰,۰۵۵,۲۷۲	(۲۴,۰۶۹,۶۴۲)	-
توسعه و عمران امید	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۶,۵۵۲,۵۲۰	۴,۳۸۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۱,۱۷۲,۲۶۶)	-
ایران خودرو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۰۶,۶۴۶,۶۶۰	۷۰,۱۸۰,۹۲۳,۰۸۴	۶۵,۳۴۵,۶۰۶	۳۳۶,۰۳۳,۸۲۱	(۱,۲۸۵,۷۵۸,۸۵۱)	-
پژوهشی زاکرس	۵۱,۰۰۰	۴۰,۳۲۷,۳۸۲,۰۶	۴۲,۴۲۳,۳۸۸,۳۲۲	۴۲,۴۲۳,۳۸۸,۳۲۲	۲۰,۴۳۷,۰۰۰	(۱,۸۳۶,۰۱۶,۳۲۸)	-
گشت و دامکاری فکا	۶۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۰,۳۹۹,۰۰۰	۱۰,۹۳۸,۹۲۸	۱۱۵,۱۲۶,۰۰۰	(۱,۹۱۸,۱۱۲,۹۲۸)	۱,۹۶۶,۰۰۰,۹۸۰
توسعه فناوری ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۵,۷۸۰,۱۶۰	۳۷,۰۲۴,۲۴۶,۰۲۰	۳۷,۰۲۴,۲۴۶,۰۲۰	۱۷۲,۲۷۸,۹۵۱	(۲,۷۷۲,۵۲۸,۱۰۶)	-
توسعه مولک رنگ‌های جهرم	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۲۰,۳۶۹,۳۷۲	۱۱۲,۶۴۶,۷۶۰,۰۲۷	۳۱,۶۷۱,۸۰۷	۵۶۱,۴۵۱,۳۲۲	(۳,۰۶۶,۳۱۲,۸۱۵)	۱,۲۵۴,۶۷۶
بانک‌تلفن‌نویس	۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۹۹,۳۸۸,۱۱۰	۳۳,۳۰۰,۸۰۰,۰۸۹	۳۱,۶۴۲,۱۱۷	۱۶۶,۴۹۹,۹۲۲	(۳,۳۳۹,۵۳۹,۱۲۸)	-
مدنی و صنعتی کل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۱۰,۱۱۳,۰۲۹	۲۴,۵۸۱,۲۲۱	۱۱۹,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۹۱۲,۸۰۰,۱۲۰)	۵۱۳,۶۲۲,۸۹۱
گروه مینا (شاهمی عام)	۱,۵۵۸,۸۴۴	۲۵,۱۱۹,۷۵۵,۷۸۰	۲۳,۹۱۷,۰۴۵,۳۲۹	۳۳,۸۶۳,۵۱۹	۱۴۵,۸۹۸,۹۸۴	(۶,۴۴۶,۷۱۲,۰۴۰)	(۱۶-۸۴۳,۲۷۰)
بانک تجارت	۹۸۰,۰۰۰	۶۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۳,۳۱۹	۱۲۳,۸۱۹,۹۲۹	(۱,۱۱۹,۲۵۵,۱۶۴)	۲,۷۱۵,۱۲۲
تولید نیروی برق داموند	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۰,۸۹۱,۹۰۹	۲۲,۵۵۰,۸۹۱,۹۰۹	۲۱,۲۰۷,۳۲۹	۱۶۲,۲۵۲,۲۶۰	(۱,۱۱۹,۲۳۸,۲۵۴)	-
توسعه‌مادران‌وفلارت	۵۶۰,۰۰۰	۶۴,۳۲۱,۶۴۸,۳۸۰	۷۷,۹۱۰,۲۴۸,۱۷۶	۶۱,۲۰۹,۳۶۹	۳۲۲,۵۸۸,۳۲۲	(۱۳,۱۵۱,۱۶۷,۵۰۲)	۷۶۶,۶۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارس‌پن	۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۹,۹۲۲,۵۸۰	۲۳,۴۲۷,۹۶۲,۱۹۲	۲۷,۵۸۲,۰۰۰	۱۶۶,۴۲۹,۶۶۵	(۱۶,۳۳۲,۵۱۹,۳۷۹)	۲۲۸,۶۸۰,۰۳۸
پیمان ایران	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۴۶,۹۱۵,۹۵۰	۱۰۰,۱۵۵,۲۴۸,۳۲۹	۱۰۰,۱۵۵,۲۴۸,۳۲۹	۵۴۴,۳۸۸,۰۷۲	(۱,۸۰۴,۴۶۲,۰۱۹)	-
صنایع پژوهشی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۲۳,۷۷۲,۷۲۰	۴۸,۳۷۶,۱۸۸,۹۲۵	۶۱,۱۲۹,۵۴۲	۱۳۱,۶۶۶,۸۶۴	(۱,۴۴۲,۰۱۰,۶۴۰)	(۱۳۸,۳۷۲,۷۸۴)
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۹۱۷,۱۵۹	۲۵۴,۲۷۶,۸۴۷,۵۲۰	۲۷۲,۰۵۴,۷۷۷,۲۵۲	۲۴۱,۵۵۹,۳۶۰	۱,۲۷۱,۳۸۲,۳۲۰	(۱۷,۲۲۰,۶۷۳,۲۲۲)	۳,۰۶۲,۸۳۷,۰۶۶
پیمان کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۸۲,۹۲۷,۵۲۲	۷۲,۰۵۴,۷۷۲,۷۲۱	۵۱,۰۰۷,۱۵۵	۲۶۸,۹۸۹,۶۲۲	(۱۹,۵۷۸,۲۴۳,۸۵۵)	-
فولاد مبارک خدای اسفهان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۲۳,۴۶۰,۷۱۰	۱۵۴,۲۱۶,۲۴۱,۹۱۰	۱۲۰,۰۴۹,۶۷۵	۶۲۲,۶۱۱,۳۷۷	(۲۳,۵۵۹,۷۷۷,۶۷۲)	۶,۹۲۳,۲۱۳,۸۱۹
سرمایه‌گذاری غدیر(خلیج)	۱۳,۵۴۵,۴۴۹	۱۸۳,۰۰۰,۰۱۶,۸۵۰	۲۲۰,۰۰۰,۳۶۱,۳۰۶	۱۷۳,۸۸۸,۵۲۱	۹۱۵,۰۰۰,۰۲۵,۹۷	(۳۸,۱۷۰,۴۹۵,۹۵۸)	۱,۱۶۶,۳۵۸,۹۹۱
پالایش نفت بندرعباس	۹۸۰,۰۰۰	۲۳۳,۴۲۳,۱۱۱,۳۲۰	۴۰,۴۸۸,۳۷۲,۱۳۱	۲۳۵,۰۰۰,۰۲۸	۱,۶۵۷,۰۴۵,۵۵۲	(۳۵,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
پالایش نفت اسفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۶۸,۴۱۷,۹۹۰	۱۹۵,۵۲۳,۲۸۵,۵۱۶	۱۱۱,۴۹۸,۳۲۹	۵۴۴,۸۴۰,۰۹۲	(۱۸,۸۴۲,۰۰۰,۰۴۷)	۲۸۵,۶۹۸,۲۰۸
سیمان صوفیان	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵۰۰,۵۵۷,۱۷۰	۱۶۰,۲۴۱,۳۲۸,۴۵۱	۶۴,۱۲۷,۹۲۵	۳۲۷,۵۱۶,۲۹۲	(۱۳,۱۲۷,۳۵۵,۵۱۷)	-
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوثر	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۶,۲۵۹,۳۵۲
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۶۶۴,۳۴۵
فلز به صفحه بعد	۵,۲۳۸,۰۰۰,۹۲۸۱,۰۷۲	۴,۷۴۶,۸۱۲,۸۸۹,۴۲۸	۴,۷۴۵,۰۰۰,۹۲۸	۴,۷۴۵,۰۰۰,۹۲۸	۲۶,۱۷۲,۰۴۶,۲۸۶	۲۶۷,۲۲۲,۲۸۶,۲۸۷	۲۶,۱۷۲,۰۴۶,۲۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 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	۵,۲۳۳,۸۰۹,۳۸۱,۰۷۳	۴,۷۶۴,۸۱۲,۸۸۹,۵۹۳	۶,۳۷۵,۰۹۶,۷۰۷	۲۶,۱۷۲,۰۲۶,۳۸۶	۲۶,۱۷۲,۰۲۶,۳۸۶	۲۸,۹۱۶,۴۱۲,۳۲۴	۲۸,۹۱۶,۴۱۲,۳۲۴
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۳,۴۳۸,۵۹۷,۹۶۷
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۶۶,۴۸۳,۷۹۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۲۲,۰۶۲,۱۹۸)
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۳۸۳,۶۷۲)
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-	۳۳,۸۱۹,۸۳۱
ویل پروتکس	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۱,۶۳۳,۸۱۰
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۸۲۰,۸۲۸,۸۹۰
داده گستر عصر نوین - های وب	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۴۰۸,۳۲۱
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۹,۰۰۲,۳۹۲
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۳۲۲,۷۸۶,۴۲۶
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۸۰۷,۵۸۲,۵۱۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۹۱۹,۷۳۲
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۶۳۳,۱۱۱)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۳,۳۱۸,۵۱۸,۵۲۴
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۰۵۹,۳۶۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۷,۶۴۴,۷۰۳,۱۸۲
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۴,۲۱۱,۷۶۱
سپهر گ	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۵,۰۰۷,۳۰۶
تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۹,۱۳۰,۳۳۸
داروپخش (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۹۳۱,۸۶۹,۸۲۴
کالسیمن	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۰۲۶,۵۸۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۳۶۳,۴۴۶,۳۹۵
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۲۶۰,۹۱۷,۲۹۰)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۳,۰۵۵,۱۶۴
لژیونگ رایان سایا	-	-	-	-	-	-	۲۹۳,۰۹۸,۳۷۷
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۳,۵۲۶,۵۱۳
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۶۰۳,۷۷۷,۲۲۶
مارگارین	-	-	-	-	-	-	۶۳۷,۱۸۳,۸۶۸
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۱,۹۹۵,۵۹۷
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۷,۵۹۳,۱۵۸
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	۳۷۷,۲۰۷,۳۲۲
معاملات ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۸۱۹,۱۶۱
آهنکری تراکوار سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۶۷,۸۴۱,۳۷۲
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۷۶۱,۷۵۲,۷۱۸
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۲۰۸,۹۷۵,۰۲۵
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۵,۹۸۶,۰۹۰,۷۳۲
سیمل فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴,۹۱۰,۱۶۷,۱۸۳
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۴,۹۳۸,۰۷۷
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	۹۶۲,۳۳۳,۸۸۶
سرمایه گذاری صدرنامین	-	-	-	-	-	-	۴,۷۲۳,۸۱۳,۶۸۲
سایر	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۱,۲۵۸,۵۰۲
	۵,۲۳۳,۸۰۹,۳۸۱,۰۷۳	۴,۷۶۴,۸۱۲,۸۸۹,۵۹۳	۶,۳۷۵,۰۹۶,۷۰۷	۲۶,۱۷۲,۰۲۶,۳۸۶	۲۶,۱۷۲,۰۲۶,۳۸۶	۲۸,۹۱۶,۴۱۲,۳۲۴	۲۸,۹۱۶,۴۱۲,۳۲۴

۱-۱۵-۱- عمده غل افزایش سود صندوق مربوط به سود ناشی از فروش سهام شرکت های بورس / فرابورس با توجه به وضعیت مناسب بازار سهام تا پایان مرداد ماه سال ۱۳۹۹ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس، یوپی، نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 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	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۷,۳۸۹,۴۷۳,۵۶۹	۱۶۰,۰۸۹,۸۸۷	۳۰,۴۱۵,۹۴۴	۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۷,۹۷۸,۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	گروه پژوهشی س. ایرانیان
(۱,۴۱۹,۴۱۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
(۱,۴۱۹,۴۱۴)	۳۷,۳۸۹,۴۷۳,۵۶۹	۱۶۰,۰۸۹,۸۸۷	۳۰,۴۱۵,۹۴۴	۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۷,۹۷۸,۴۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه س-۱۵ دوره ۹۸-۹۹	۳۰	۲۱,۳۲۷,۰۰۰	۲۱,۳۸۲,۸۵۴	۳,۸۸۶	-	۱۶۰,۳۶۰
استادخانه س-۱۷ دوره ۹۸-۹۹	۲۴۲,۷۶۵	۱۸۹,۶۸۵,۳۸۷,۷۵۰	۱۸۹,۸۷۰,۵۸۶,۷۸۰	۳۴,۷۴۳,۹۲۲	-	۱,۷۳۹,۹۵۸,۰۲۸
مراجعه عام دولتی ش-خ ۴۰۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۹۱۰,۰۰۰	۹,۰۶۲,۵۰۰	-	(۱۸,۱۶۳,۳۷۶)
استادخانه س-۱۸ دوره ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	۲۴,۶۱۳,۴۶۰
استادخانه س-۱۹ دوره ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۸۰,۵۷۱
استادخانه س-۲۰ دوره ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	۲۳۸,۴۱۹,۴۶۸
استادخانه س-۲۱ دوره ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	۳۳۲,۳۸۰,۰۷۱
اداره تامین اجتماعی-ش-۱۹۱۲۲۶	-	-	-	-	-	(۱۹,۹۶۴)
استادخانه س-۱۵ دوره ۹۸-۹۹	-	-	-	-	-	۶۲,۷۴۱,۰۳۶
	۲۴۱,۷۰۶,۷۳۴,۷۵۰	۳۳۹,۹۰۰,۹۷۰,۵۱۰	۴۳,۸۰۹,۳۰۸	-	۱,۷۶۱,۹۵۳,۹۳۳	۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۴۲

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	
۷۲,۴۶۶,۰۲۱,۸۷۲	(۲۴,۲۶۲,۷۹۰,۱۳۳)	سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	(۵۹,۹۳۹,۱۴۴)	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت
۷۲,۴۶۶,۰۲۱,۸۷۲	(۲۴,۲۶۲,۷۹۰,۱۳۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری صدرنامین	۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۳۷,۵۸۲,۸۷۵	۴۹,۳۳۳,۵۰۰	۲۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
گروه پتروشیمی س. ایران	۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۳۳۳,۹۸۰	۲,۳۸۱,۵۰۰	۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۶۵۶,۸۰۷	۱۲,۱۴۴,۳۶۱,۴۲۰	۹,۷۳۴,۸۰۲,۳۲۱	۱۱,۵۳۷,۱۲۴	۶۰,۷۲۱,۸۰۷	۲,۳۲۷,۲۸۸,۷۳۹	۲,۳۲۷,۲۸۸,۷۳۹	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
توسعه مادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۱,۰۸۴,۰۰۰	۲۳,۰۲۷,۰۰۰	۱۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۵۶۸,۹۹۱	۱,۳۳۲,۵۶۸,۹۹۱	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
س. س. بازنشستگی کارکنان بانکها	۱,۳۸۲,۷۹۴	۱۰,۵۵۷,۴۴۳,۲۸۰	۹,۶۹۱,۵۰۱,۵۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۸۷,۴۶۶	۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۹۰۰,۸۵۲	۲,۵۷۳,۵۰۰	۱۳,۵۲۵,۰۰۰	۵۷۷,۹۲۰,۵۹۶	۵۷۷,۹۲۰,۵۹۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری سپه	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۶۷۵,۳۳۳	۳۹۰,۶۷۵,۳۳۳	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳۱,۱۳۷	۵,۴۰۲,۳۶۴,۲۰۰	۵,۰۲۲,۸۴۸,۵۸۱	۵,۱۳۲,۱۵۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۱۷۲,۱۷۷	۳۳۷,۱۷۲,۱۷۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۱۴,۹۷۱	۴,۲۱۵,۸۱۳,۲۲۰	۴,۱۲۸,۴۱۷,۸۸۵	۴,۱۲۸,۴۱۷,۸۸۵	۴,۱۲۸,۴۱۷,۸۸۵	۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۳۵,۸۶۶,۵۴۶	۲۲,۶۳۵,۸۶۶,۵۴۶	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۲۶۰,۹۵۳	۱۷۷,۲۶۰,۹۵۳	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۶۳,۱۵۷,۳۳۱	۱۶۳,۱۵۷,۳۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سپیدار سیستم آسیا	۳,۸۷۵	۲۶۸,۷۹۳,۲۵۰	۱۵۴,۳۶۵,۰۳۵	۱۵۴,۳۶۵,۰۳۵	۲۵۵,۳۵۴	۱۱۲,۸۲۸,۸۵۵	۱۱۲,۸۲۸,۸۵۵	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
بانک اقتصاد نوین	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۸,۴۲۰,۳۸۳	۲۰,۳۲۸,۴۲۰,۳۸۳	۱۹,۶۱۷,۵۰۰	۹۸,۱۱۲,۳۱۷	۹۸,۱۱۲,۳۱۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۶۹,۹۶۶	۱,۸۰۰,۲۴۸,۹۰۵	۱,۸۰۰,۲۴۸,۹۰۵	۱,۷۲۹,۳۷۷	۶,۹۱۷,۵۰۰	۶,۹۱۷,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ملی صنایع مس ایران	۱	۱۲,۳۶۰	۱۱,۵۳۷	۱۲	۶۲	۵۹۹	۵۹۹	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
جنرال مکانیک	۲۷,۶۰۰	۶۱۱,۶۷۱,۲۰۰	۶۱۵,۲۸۶,۳۳۸	۶۱۵,۲۸۶,۳۳۸	۵۸۱,۰۸۸	(۷,۴۵۳,۵۸۲)	(۷,۴۵۳,۵۸۲)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
گلنگ سازان سپاهان	۶۶۲,۱۳۰	۲۴,۰۱۰,۵۳۳,۰۰۰	۲۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۷۵,۰۰۰	۲۲,۸۹۶,۴۵۵	(۱۱۷,۳۷۲,۶۰۲)	(۱۱۷,۳۷۲,۶۰۲)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۰۱۲,۲۹۹	۷۹۲,۰۱۲,۲۹۹	۵۶۰,۵۰۰	(۲۰,۵۳۳,۷۹۹)	(۲۰,۵۳۳,۷۹۹)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
کمیپارو	۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۱,۳۶۹,۱۹۵	۷,۳۸۱,۳۶۹,۱۹۵	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	(۲۲۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۶۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۳,۴۶۸,۲۱۵	۱۲,۷۳۳,۴۶۸,۲۱۵	۱۱,۸۷۵,۰۰۰	(۳۳۷,۸۴۳,۴۱۵)	(۳۳۷,۸۴۳,۴۱۵)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۳۳,۴۹۳,۰۰۰	۲۷,۵۳۳,۴۹۳,۰۰۰	۲۶,۱۲۵,۰۰۰	(۵۱۷,۳۷۲,۶۰۲)	(۵۱۷,۳۷۲,۶۰۲)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
گروه صنعتی بارز	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۵,۰۰۰	۲۰,۳۶۵,۰۰۰	(۸۳,۰۳۷,۳۳۷)	(۸۳,۰۳۷,۳۳۷)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
پتروشیمی غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	(۸۳,۰۳۷,۳۳۷)	(۸۳,۰۳۷,۳۳۷)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
بیمه سینا	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۰۰۰	(۹۷,۰۱۲,۹۱۷)	(۹۷,۰۱۲,۹۱۷)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
گروه صنایع بهشت ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۰۰۰	۲,۴۲۷,۰۰۰	(۱,۳۱۱,۸۲۰,۶۱۰)	(۱,۳۱۱,۸۲۰,۶۱۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۲,۸۱۱,۶۸۰)	(۱,۳۲۲,۸۱۱,۶۸۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
بانک ملت	۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۳,۰۰۰	۱۴,۵۳۳,۰۰۰	(۲,۳۱۱,۸۲۰,۶۱۰)	(۲,۳۱۱,۸۲۰,۶۱۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
فولاد آلیاژی ایران	۱,۸۲۲,۳۳۳	۲۸,۹۱۱,۶۶۱,۴۱۰	۲۸,۹۱۱,۶۶۱,۴۱۰	۲۸,۹۱۱,۶۶۱,۴۱۰	۲۷,۴۶۶,۰۰۰	(۳,۳۸۵,۶۶۵,۰۰۰)	(۳,۳۸۵,۶۶۵,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
پلیمر آریا ساسول	۵۲۰,۰۰۰	۴۱,۰۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۲۲,۸۰۰	۳۸,۹۷۱,۶۶۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
گروه صنعتی سدید	۳۵۰,۰۰۰	۷۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۶۰,۰۰۰	۷۹,۶۶۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
گروه مینا (سهامی عام)	۱۲,۰۰۰	۲۸,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۷۶,۰۰۰	۲۸,۶۷۶,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
بیمه البرز	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
تولیدی چدن سازان	۲,۵۶۷,۲۵۳	۶۶,۹۸۴,۸۲۸,۷۷۰	۶۶,۹۸۴,۸۲۸,۷۷۰	۶۶,۹۸۴,۸۲۸,۷۷۰	۶۳,۶۲۵,۰۰۰	(۱۹,۶۱۹,۳۸۸,۰۰۰)	(۱۹,۶۱۹,۳۸۸,۰۰۰)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
تولید مواد اولیه دارو بخش	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
	۶۲۲,۵۶۱,۶۲۸,۳۸۶	۶۶۲,۱۱۴,۲۴۸,۸۲۵	۵۹۲,۳۸۲,۵۲۷	۵۹۲,۳۸۲,۵۲۷	۳,۱۱۷,۸۰۸,۱۴۱	(۴۲,۳۶۲,۷۹۰,۱۲۳)	(۴۲,۳۶۲,۷۹۰,۱۲۳)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷

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	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
مراجعه عام دولت ش-خ ۰۳۰۲	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۶,۲۵۰	(۵۹,۹۳۹,۱۴۴)	(۵۹,۹۳۹,۱۴۴)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷		تعداد سهام متعلق در زمان مجمع		تاریخ مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود هر سهم	سود هر سهم	مجمع	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	داروسازی جابراین جیان
-	۱,۶۳۳,۳۵۳,۲۲۲	(۲۴۱,۶۴۶,۷۷۸)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۱,۳۱۲,۴۶۲	(۱,۴۸۷,۶۶۶)	۱۳,۸۰۰,۱۲۸	۱۲۸	۱۰۰,۰۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	پالایش نفت بندرعباس
-	۴۸۰,۶۶۶,۵۲۷	(۴۱,۳۳۳,۴۷۳)	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۲,۸۸۰,۰۰۰,۳۶۷۶	-	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	۳,۴۲۳,۳۶۶,۰۱۳	(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 چدن سازان
-	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	سرمایه گذاری شفا دارو
-	۳۹۸,۰۹۱,۳۲۴	(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	-	-	-	-	-	-	پالایش 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	-	-	-	-	-	-	پالایش 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
۸,۲۷۰,۳۴۵,۳۱۲	۲۳,۳۳۰,۱۸۲,۱۷۳	(۴۵۳,۸۵۸,۳۳۱)	۲۳,۷۸۴,۰۴۰,۵۰۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 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	ریال ۲,۳۳۳,۲۱۲,۳۹۵	ریال ۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰
سود سپرده و گواهی سپرده	۳۱,۵۲۸,۰۷۶	۱,۳۲۰,۷۳۱
	<u>۲,۳۶۴,۷۴۰,۳۷۱</u>	<u>۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
مراجعه عام دولت - ش.خ. ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۲۱۲,۳۹۵	-	۲,۳۳۳,۲۱۲,۳۹۵	سود خالص
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی - تامین ۹۹۱۲۳۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
جمع				۲,۳۳۳,۲۱۲,۳۹۵	-	۲,۳۳۳,۲۱۲,۳۹۵	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰

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

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص شده	سود خالص شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷
سود (زیان) سپرده بانک سامان	۹,۸۹۳,۱۳۷	-	۹,۸۹۳,۱۳۷	۱,۱۹۴,۰۴۳
سود (زیان) سپرده بانک ملی	۲۱,۶۳۴,۹۳۹	-	۲۱,۶۳۴,۹۳۹	۱۲۶,۶۸۸
	۳۱,۵۲۸,۰۷۶	-	۳۱,۵۲۸,۰۷۶	۱,۳۲۰,۷۳۱

۱۹- سایر درآمدها:

تغییر کارمزد کارگزار	سایر درآمدها	تنزیل سود بانک
۶,۵۵۳,۶۴۹,۹۸۲	۹,۳۷۲,۸۹۵	۱,۰۰۱
۶,۵۶۳,۰۲۳,۸۷۸	۸,۰۷۱	۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
مدیر صندوق	۲۳,۱۶۳,۷۳۳,۵۸۶	۳,۱۴۶,۷۲۱,۳۶۳
متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
ضامن	۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴	-
حسابرس	۷۹,۹۹۹,۹۷۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲۷,۱۹۳,۷۷۵,۹۴۰</u>	<u>۳,۴۲۶,۷۲۱,۱۸۸</u>

۲۰-۱- افزایش کارمزد مدیر صندوق در رابطه با افزایش حجم معاملات صندوق می باشد، لذا به شرح یادداشت ۳-۴ و ۱۱- توضیحی در حسابهای شرکت انعکاس یافته است.

۲۰-۲- به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ شرکت سرمایه گذاری ایستاس پویا به عنوان ضامن نقدشوندگی انتخاب گردید.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها :

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

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه برگزاری مجامع
کارمزد بانکی
سایر

۲۲- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت مقدار صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت مقدار صدور و ابطال
۵۷,۶۵۷,۱۵۰,۱۸۸	۱,۶۷۰,۱۶۰,۶۹۳,۴۷۴
(۹۲,۸۲۶,۶۶۲,۷۷۶)	(۱,۶۶۳,۸۸۴,۵۹۲,۱۴۹)
(۳۵,۱۶۹,۵۱۲,۵۸۸)	۶,۲۷۶,۱۰۱,۳۲۵

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

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

۲۳- تمهیدات 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	درصد ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
شرکت کارگزاری ایستاس پویا	کارگزار	۵۱۰	۱.۸۶	۲.۳۳
شرکت کارگزاری ایستاس پویا	کارگزار	۴۳۲۵	۱۵.۷۶	۲۹.۷۳
شرکت سیدگردان ایستاس پویا کیش	مدیر	۲۸۰	۱.۷۵	۲.۱۹
شرکت سیدگردان ایستاس پویا کیش	مدیر	۱۷۶۰	۶.۴۲	۳۰.۰۳
شرکت سرمایه گذاری ایستاس پویا	ضامن نقدشوندگی	۱۰	۰.۰۳	۰.۰۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی	یادداشت	مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
شرکت کارگزاری ایستاس پویا	کارگزار	حرد و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۱,۰۴۵,۷۱۶,۹۸۶,۴۹۴	۶۷,۳۱۷,۶۵۸,۶۵۰	ریال	۲۲۶,۰۲۹,۰۸۹
شرکت سیدگردان ایستاس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۲۳,۱۶۳,۷۳۲,۵۸۶	۸۰,۹۴,۲۹۲,۶۹۵	ریال	۱,۴۸۳,۵۸۶,۳۹۵
شرکت سیدگردان ایستاس پویا کیش	مدیر	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۵۵۴,۷۰۵,۰۷۲	ریال	۱۲۶,۳۲۵,۰۷۲
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۰,۴۵۶۴	ریال	۲۳۳,۱۶۲,۲۶۲
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۹,۹۹۹,۹۷۰	۲۵,۰۰۰,۲۴۴	ریال	۵۰,۰۰۰,۳۲۴
شرکت سرمایه گذاری ایستاس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴	۳,۷۵۰,۰۵۳,۳۸۴	ریال	-

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.