

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام
صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه، براساس «استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰» انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) درخصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران و مطالبات از مدیر صندوق (موضوع یادداشتهای ۲-۵ و ۸ توضیحی) موارد زیر حائز اهمیت می باشد:

۱-۳- به موجب رای هیات داوری بازار اوراق بهادار، که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ به صندوق ابلاغ شده، ادعای صندوق نسبت به تعداد ۲۰۰۹۳۰۹۲۴ سهم ناشی از افزایش سرمایه شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) مردود اعلام گردیده، که مورد اعتراض مدیر صندوق واقع و مبلغ ۷/۴ میلیارد ریال از این بابت سال قبل به بدهکار حساب مدیر صندوق منظور گردیده و مبلغ ۲ میلیارد ریال نیز تحت عنوان سرمایه گذاریها منعکس می باشد.

۲-۳- بالغ بر تعداد ۱۶۳۲۰۰۱۷ سهم شرکت فوق به مبلغ ۹/۴ میلیارد ریال (ناشی از تبدیل حق تقدم) در حساب سرمایه گذاریها منعکس می باشد که براساس گزارش دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷ صرفاً تعداد ۳۱۸ عدد سهم شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران را تأیید می نماید.

با توجه به واریز مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال از سوی صندوق به حساب شرکت مزبور، در صورت اعمال تعدیلات مقتضی از این بابت خالص دارائی های صندوق مبلغ ۹/۸ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

(۱)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

**گزارش حسابرس مستقل
به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه**

نتیجه گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) سود سهام مصوب برخی شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمان بندی تعیین شده، علیرغم پیگیری به عمل آمده، منجر به وصول نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶) بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق درخصوص انتشار عملکرد و صورتهای مالی ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره ۶ ماهه مورد گزارش در تارنمای صندوق رعایت نشده است.

۷) 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 حسابداری طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۸) 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 به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۵ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۲۷ شهریور ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام

حسین شیخی
۸۰۰۴۵۶

حمید خادمی
۸۱۱۴۶۲

شماره ثبت ۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

(۲)



شماره ثبت: ۷۹۱۹

شرکت کارگزاری
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد
ایساتیس پویا (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
دوره رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

شماره :
تاریخ :
پیوست :

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
محمد رضا نایریانی و خدمات	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر صندوق
سید علی اصغر خیبری	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۵/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	دارایی ها :
۵	۵۶,۷۶۴,۰۹۳,۵۱۵	۸۸,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۳	سرمایه گذاری در سهام
۶	۲۰,۸۱۲,۸۳۴,۷۳۸	۱۹,۴۵۰,۹۹۰,۰۱۹	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷	۶,۴۱۴,۹۲۸,۷۱۷	۳,۸۸۶,۰۲۹,۴۶۰	حساب های دریافتنی
۸	۶,۱۵۴,۷۰۲,۰۸۵	۶,۲۸۹,۷۰۲,۰۸۵	سایر حسابهای دریافتنی
۹	-	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	جاری کارگزاران
۱۰	۶۲,۶۸۵,۹۶۲	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	سایر داراییها
۱۱	۱۷۳,۳۴۷,۶۳۱	۹,۷۱۱,۹۷۲	موجودی نقد
	۹۰,۳۸۲,۵۹۲,۶۴۸	۱۱۸,۹۳۵,۵۸۵,۹۹۰	جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۹	۴,۶۹۸,۱۸۸,۸۵۸	-	جاری کارگزاران
۱۲	۱,۷۷۱,۰۵۳,۵۹۴	۱,۴۲۸,۹۷۴,۳۰۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۳۶۸,۹۰۳,۵۰۴	۳۶۴,۱۹۰,۴۶۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۶,۸۳۸,۱۴۵,۹۵۶	۱,۷۹۳,۱۶۴,۷۶۶	جمع بدهی ها
۱۴	۸۳,۵۴۴,۴۴۶,۶۹۲	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۲۴	خالص دارایی ها
	۷,۱۳۰,۷۹۹	۶۶۰۷,۳۹۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شماره ثبت ۱۴۵۲۹
موسسه حاکمیتی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۲۷۴,۸۵۵,۶۳۰	۳,۱۲۸,۷۱۰,۰۹۴	۱۵,۰۰۱,۳۳۴,۵۵۷
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۶۶۳,۱۰۴,۹۷۰	۷,۹۱۱,۱۸۲,۳۳۸	۳,۲۳۰,۰۱۰,۷۹۳
۱۷ سود سهام	۲,۶۵۱,۷۱۶,۴۷۱	۲,۶۱۳,۰۳۰,۳۴۵	۳,۵۵۷,۴۶۹,۱۵۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸,۶۷۴,۴۰۱	۱,۰۸۴,۰۷۸,۹۷۵	۱,۲۶۸,۸۷۰,۳۸۷
۱۹ سایر درآمد ها	۲۵۳,۴۵۷,۶۸۴	۲۳۲,۰۲۶,۹۷۹	۷۷۷,۹۷۴,۹۲۰
جمع درآمد ها	۷,۸۷۱,۸۰۹,۱۵۶	۱۴,۹۶۹,۰۲۸,۷۳۱	۲۳,۸۰۵,۶۴۹,۸۰۸
هزینه ها :			
۲۰ کارمزد ارکان	۹۰۸,۰۹۶,۹۳۶	۱,۶۷۵,۶۷۴,۵۸۹	۲,۸۶۹,۱۵۰,۴۵۴
۲۱ سایر هزینه ها	۱۴۰,۰۲۷,۰۸۰	۲۴۸,۱۴۵,۴۰۲	۴۵۰,۳۲۵,۸۹۲
جمع هزینه ها	۱,۰۴۸,۱۲۴,۰۱۶	۱,۹۲۳,۸۱۹,۹۹۱	۳,۳۱۹,۴۷۶,۱۳۶
سود(زیان) خالص	۶,۸۲۳,۶۸۵,۱۴۰	۱۳,۰۴۵,۲۰۸,۷۴۰	۲۰,۴۸۶,۱۷۳,۶۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری	۶.۹۶%	۱۴.۶۲%	۱۹.۸۷%
صورت گردش خالص دارایی ها			

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی های اول دوره/سال	۱۷,۷۳۹	۱۲,۰۱۵	۶۲,۴۷۱,۰۶۶,۱۰۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۴,۳۱۹	۱۰,۵۸۸	۱۹,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱۰,۲۳۳)	(۶,۵۰۹)	(۱۴,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره/سال	-	-	۲۰,۴۸۶,۱۷۳,۶۶۲
تعدیلات	۲۲	-	۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶
خالص دارایی های پایان دوره/سال	۱۱,۷۱۶	۱۶,۰۹۴	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۳۴

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری-

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ 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 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. مرکز اصلی صندوق در یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱

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 به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۳۳۹۱ 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.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱/براساس مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ و تاییدیه شماره ۱۲۲/۲۴۹۸۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار، ضامن صندوق (شرکت کارگزاری ایساتیس پویا) از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ حذف شده است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات 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 ۱۷.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

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 گذاریها

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

۴-۱-۱- **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه 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.

۴-۱-۳- **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:** 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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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
متولی	سالانه ۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۹۷۹۶ سازمان بورس اوراق بهادار، سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال تغییر یافته
ضامن	سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۹۷۹۶ سازمان بورس اوراق بهادار، سالانه حداکثر به مبلغ ۶۰ میلیون ریال تغییر یافته است.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل 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 " $n \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

نسبت به کل		نسبت به کل		نسبت به کل		صنعت
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	
۱۱.۷۱٪	۱۳,۹۳۲,۸۰۲,۵۷۹	۷.۰۵٪	۷,۰۵۲,۰۷۴,۴۰۸	۱۵.۲۴٪	۱۳,۷۷۳,۵۹۱,۹۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۸.۲۴٪	۹,۸۰۳,۲۶۳,۶۹۰	۹.۹۳٪	۹,۲۸۵,۳۱۵,۴۸۷	۸.۹۳٪	۸,۹۷۷,۷۱۹,۲۷۱	محصولات شیمیایی
۵.۲۷٪	۶,۲۶۴,۲۹۵,۷۸۱	۴.۴۸٪	۴,۴۸۲,۱۱۱,۱۸۱	۸.۸۵٪	۸,۰۰۲,۱۱۲,۰۷۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۴.۰۸٪	۱۶,۷۴۴,۱۵۹,۴۳۲	۱۷.۸۶٪	۱۷,۸۶۴,۰۳۲,۵۷۲	۷.۱۱٪	۶,۴۲۲,۱۰۱,۹۹۴	ساخت محصولات فلزی
۳.۲۱٪	۳,۸۱۶,۶۳۸,۹۱۸	۳.۹۴٪	۳,۹۴۲,۵۶۴,۱۸۶	۵.۳۵٪	۴,۸۳۳,۹۵۲,۴۱۲	فلزات اساسی
۵.۸۲٪	۶,۹۲۷,۲۹۲,۷۰۴	۷.۹۱٪	۷,۹۱۳,۵۲۴,۷۹۰	۲.۷۲٪	۲,۴۶۱,۱۰۷,۳۱۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۸۴٪	۳,۳۷۸,۴۱۲,۳۰۲	۳.۵۴٪	۳,۵۴۷,۴۶۶,۳۲۰	۲.۴۹٪	۲,۲۴۷,۴۳۹,۸۰۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲.۵۶٪	۳,۰۴۴,۳۷۱,۲۸۸	۳.۰۸٪	۳,۰۸۶,۰۱۲,۳۶۳	۲.۴۸٪	۲,۲۴۴,۶۶۶,۰۵۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۵۲٪	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱.۴۸٪	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۱	۱.۹۹٪	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	کاشی و سرامیک
۱.۱۱٪	۱,۳۲۲,۳۲۰,۴۳۵	۲.۱۲٪	۲,۱۲۷,۹۱۹,۳۴۸	۱.۱۲٪	۱,۰۱۰,۱۶۳,۹۲۸	سیمان، آهک و گچ
۲.۲۵٪	۲,۶۸۰,۶۹۸,۳۹۴	۳.۰۰٪	۳,۰۰۱,۴۴۱,۱۱۵	۱.۰۵٪	۹۵۲,۳۲۳,۸۳۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۲۳٪	۱,۴۵۹,۷۴۸,۱۳۰	۱.۸۵٪	۱,۸۵۴,۹۹۶,۳۲۷	۰.۸۹٪	۸۰۶,۸۳۰,۹۴۴	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱.۹۴٪	۲,۳۰۴,۴۲۵,۷۷۰	۲.۶۴٪	۲,۶۴۱,۳۹۵,۸۰۸	۰.۸۸٪	۷۹۴,۰۰۷,۲۳۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۷۳٪	۸۶۷,۶۱۷,۳۵۸	۷۹۰,۹۹۷,۹۲۶	۰.۶۶٪	۵۹۲,۱۶۹,۵۰۰	۴۷۳,۲۵۹,۴۱۴	خدمات ارزش افزوده
۱.۵۷٪	۱,۸۶۱,۳۵۷,۱۴۷	۲,۶۸۵,۶۴۵,۷۷۷	۰.۵۴٪	۴۹۱,۲۴۳,۲۲۰	۶۲۲,۵۵۵,۳۵۴	سرمایه گذاریها
۲.۱۳٪	۲,۵۳۱,۸۲۱,۴۸۴	۲,۲۵۴,۰۶۱,۴۵۱	۰.۴۸٪	۴۳۲,۷۱۸,۹۲۰	۳۹۰,۷۷۰,۴۱۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۶٪	۶۶۰,۲۸۹,۷۸۰	۶۸۰,۶۷۰,۰۰۱	۰.۴۰٪	۳۵۷,۱۱۸,۸۰۹	۴۱۲,۹۴۶,۰۴۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۱.۱۶٪	۱,۳۸۱,۴۳۰,۵۱۳	۱,۳۸۵,۲۹۹,۳۵۱	۰.۳۹٪	۳۵۲,۳۵۸,۴۵۷	۴۶۱,۱۲۲,۵۱۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۷۱٪	۲,۰۲۹,۵۸۰,۲۱۴	۲,۲۰۰,۷۸۰,۵۱۳	۰.۲۳٪	۲۰۹,۸۱۸,۳۰۴	۲۲۳,۹۹۷,۳۹۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۵۸٪	۶۹۴,۱۵۱,۴۹۰	۶۱۴,۸۳۶,۹۶۳	-	۱,۴۱۷	۱,۰۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۲۹٪	۱,۵۳۷,۸۷۳,۵۰۰	۱,۸۱۰,۰۹۷,۶۱۶	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۱٪	۱,۱۸۵,۷۲۴,۸۰۳	۱,۰۱۵,۸۵۱,۷۰۱	-	-	-	هتل و رستوران
۰.۶۷٪	۷۸۲,۷۱۳,۶۷۷	۷۹۵,۷۵۶,۹۲۵	-	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۴۰٪	۴۷۳,۲۰۸,۶۹۱	۴۸۴,۳۶۵,۱۷۱	-	-	-	قند و شکر
۰.۳۶٪	۴۳۳,۵۱۸,۱۸۷	۷۰۸,۵۶۰,۶۴۴	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۱۳٪	۱۵۳,۴۴۹,۱۴۰	۱۷۹,۶۷۳,۴۵۶	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۷۴.۰۸٪	۸۸,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۳	۸۳,۸۹۱,۰۴۲,۰۴۱	۶۲.۸۰٪	۵۶,۷۶۴,۰۹۳,۵۱۵	۴۷,۳۴۶,۱۴۷,۹۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۱۱/۲۷			۱۳۹۷/۰۵/۲۷				
نسبت		نسبت به					
به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	سهام
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۷.۱۷	۸,۵۲۱,۷۲۰,۷۹۱	۱,۹۴۷,۷۵۷,۸۹۵	۱۰.۴۷٪	۹,۴۶۵,۵۲۶,۰۱۴	۱,۹۴۷,۷۳۷,۵۴۳	۱,۶۳۲,۰۱۷	آهنگری تراکتورسازی ایران
۴.۸۱	۵,۷۱۶,۱۰۱,۶۹۹	۵,۲۲۶,۶۷۸,۴۱۵	۹.۵۹٪	۸,۶۶۴,۵۴۸,۸۶۵	۷,۰۸۱,۵۶۶,۰۶۴	۵,۰۲۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱.۷۱	۲,۰۲۹,۹۶۴,۵۶۸	۱,۱۸۹,۵۲۱,۷۲۴	۲.۲۵٪	۲,۰۳۰,۱۱۸,۷۱۱	۱,۱۸۹,۵۴۲,۰۷۶	۲,۰۹۴,۰۸۳	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
۱۴.۰۸	۱۶,۷۴۴,۱۵۹,۴۳۲	۱۷,۸۶۴,۰۳۳,۵۷۲	۷.۱۱٪	۶,۴۲۲,۱۰۱,۹۹۴	۶,۲۰۷,۵۷۰,۷۲۵	۲,۴۸۱,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	-	-	۳.۵۵٪	۳,۲۱۲,۶۱۸,۵۶۳	۲,۰۰۴,۸۴۹,۷۸۳	۲۵۰,۰۰۰	نفت بهران
۳.۴۹	۴,۱۵۲,۲۶۰,۳۵۱	۳,۰۲۵,۹۷۱,۶۸۱	۳.۲۷٪	۲,۹۵۱,۲۹۶,۵۳۹	۲,۲۰۰,۷۹۷,۰۹۴	۵۹۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	۲.۳۰٪	۲,۰۸۰,۰۴۲,۳۳۸	۲,۱۶۷,۲۱۹,۱۷۶	۳۳۲,۲۵۶	کالسیمین
۱.۵۲	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۱	۱.۹۹٪	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران
۱.۰۹	۱,۳۰۱,۰۶۲,۷۶۶	۱,۳۶۸,۹۵۷,۴۶۷	۱.۸۱٪	۱,۶۳۲,۳۴۴,۶۳۳	۱,۹۵۹,۷۶۲,۹۷۹	۱۴۹,۱۲۴	تولید برق عسلویه مپنا
۱.۳۷	۱,۶۳۰,۵۳۸,۰۸۴	۱,۷۰۱,۲۰۷,۱۸۲	۱.۷۲٪	۱,۵۵۲,۳۳۵,۹۳۳	۱,۸۷۵,۰۹۹,۰۷۸	۹۸۲,۸۳۴	شیشه همدان
۰.۴۳	۵۱۰,۰۹۷,۵۸۰	۴۵۱,۴۳۰,۶۶۹	۱.۶۶٪	۱,۵۰۲,۵۱۲,۰۷۶	۱,۳۲۶,۳۱۳,۴۲۵	۴۱۵,۰۱۸	ملی صنایع مس ایران
۱.۴۵	۱,۷۱۹,۳۰۶,۰۷۹	۱,۰۵۷,۱۳۷,۰۳۳	۱.۶۰٪	۱,۴۴۷,۲۴۶,۲۷۶	۷۴۰,۴۳۵,۸۹۷	۳۶۷,۸۵۷	پالایش نفت تهران
۱.۳۹	۱,۶۴۸,۴۰۵,۸۱۱	۲,۲۰۴,۷۳۰,۰۵۱	۱.۲۰٪	۱,۰۸۰,۹۸۱,۶۵۶	۱,۷۳۹,۴۸۲,۴۳۶	۱۲۵,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۲.۱۴	۲,۵۴۷,۲۲۰,۹۵۳	۳,۱۰۱,۸۴۳,۶۲۴	۱.۱۸٪	۱,۰۶۹,۴۷۰,۸۵۶	۱,۲۷۸,۷۹۷,۹۸۱	۱,۲۵۰,۰۰۱	سایپا
۱.۱۱	۱,۳۲۲,۳۲۰,۴۳۵	۲,۱۲۷,۹۱۹,۳۴۸	۱.۱۲٪	۱,۰۱۰,۱۶۳,۹۲۸	۱,۴۶۸,۰۲۹,۷۸۹	۱,۳۳۰,۰۰۰	سیمان کردستان
۱.۲۳	۱,۴۵۹,۷۴۸,۱۳۰	۱,۸۵۴,۹۹۶,۳۲۷	۰.۸۹٪	۸۰۶,۸۳۰,۹۴۴	۱,۰۴۸,۵۴۵,۰۴۵	۳۲۵,۰۰۰	قاسم ایران
-	-	-	۰.۸۷٪	۷۸۴,۶۴۹,۳۴۴	۸۹۹,۵۸۰,۸۱۰	۳۷۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰.۹۲	۱,۰۹۴,۷۸۰,۷۹۰	۱,۰۷۶,۴۱۵,۶۷۲	۰.۷۹٪	۷۱۶,۴۶۵,۶۸۰	۷۲۳,۴۵۲,۵۶۰	۱۶۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۵۰	۵۹۲,۱۶۹,۴۱۸	۴۷۳,۲۵۹,۴۱۴	۰.۶۶٪	۵۹۲,۱۶۹,۵۰۰	۴۷۳,۲۵۹,۴۱۴	۱۰۰,۰۰۰	داده گسترعصرنوین-های وب
۱.۰۴	۱,۲۳۶,۱۵۰,۳۶۹	۱,۳۸۹,۶۸۷,۳۷۵	۰.۵۹٪	۵۳۴,۹۳۰,۶۸۹	۵۲۴,۹۶۹,۶۹۱	۳۳۲,۶۳۴	فولاد آلیازی ایران
۱.۳۶	۱,۶۱۶,۴۱۴,۳۵۴	۲,۴۲۶,۲۱۶,۲۶۳	۰.۵۴٪	۴۹۱,۲۴۳,۲۲۰	۶۲۲,۵۵۵,۳۵۴	۷۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۰.۵۱٪	۴۵۹,۲۳۸,۳۴۰	۳۷۳,۶۲۷,۰۶۵	۸۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۰.۴۶	۵۵۲,۱۱۳,۸۸۸	۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵	۰.۴۹٪	۴۳۹,۸۱۹,۵۳۸	۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵	۲۷۰,۰۰۰	مارگارین
۰.۵۶	۶۶۰,۸۳۹,۷۷۳	۷۷۲,۶۹۶,۰۴۹	۰.۴۹٪	۴۳۹,۵۴۳,۸۴۶	۷۳۱,۰۱۲,۹۶۲	۸۷,۶۸۷	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۰.۰۵	۵۶,۰۶۷,۹۵۵	۵۵,۲۸۱,۹۹۱	۰.۴۷٪	۴۲۳,۸۲۷,۰۰۰	۴۷۶,۷۷۸,۸۹۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰.۱۰	۱۲۴,۵۷۴,۹۳۵	۱۲۵,۳۳۱,۸۵۳	۰.۴۶٪	۴۱۶,۶۹۷,۲۰۰	۴۶۵,۱۴۰,۵۸۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۶۰	۷۱۲,۹۱۸,۶۰۵	۷۴۱,۲۹۵,۵۲۶	۰.۴۴٪	۳۹۸,۰۰۹,۹۵۵	۳۸۴,۳۳۴,۹۹۶	۲۴۴,۷۸۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۲۰.۰۱	۲,۳۸۸,۲۳۹,۲۹۲	۲,۷۰۹,۰۱۶,۲۲۳	۰.۴۳٪	۳۹۱,۴۴۵,۸۲۵	۶۶۱,۷۵۵,۲۵۴	۵۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
۰.۱۵	۱۸۰,۲۴۰,۷۱۰	۱۸۴,۸۴۸,۲۶۹	۰.۴۳٪	۳۹۰,۹۵۰,۷۰۰	۳۲۲,۰۶۸,۴۸۸	۶۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۰.۲۵	۲۹۲,۴۵۹,۱۰۲	۲۹۲,۴۲۴,۸۹۲	۰.۴۰٪	۳۶۳,۶۲۰,۲۱۰	۳۶۰,۸۲۱,۷۱۷	۱۳۴,۳۵۸	کارت اعتباری ایران کیش

شماره ثبت ۱۷۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۵/۲۷				تعداد سهام	سهام
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	نسبت به کل	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۳۶	۴۲۲,۵۵۳,۹۶۶	۰.۴۰٪	۳۵۷,۱۱۸,۸۰۹	۰.۴۰٪	۴۱۲,۹۴۶,۰۴۰	۳۹۵,۰۰۰	بیمه البرز
۰.۵۳	۶۳۲,۴۲۰,۳۴۲	۰.۳۹٪	۳۵۲,۳۵۵,۹۲۸	۰.۳۹٪	۴۶۱,۱۱۹,۵۶۱	۱۷۴,۱۶۸	ریل سیر کوثر
۱.۰۱	۱,۲۰۲,۸۶۲,۵۲۷	۰.۳۸٪	۳۴۱,۶۳۶,۲۵۰	۰.۳۸٪	۳۳۷,۶۱۹,۳۱۹	۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۰.۸۵	۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۱۰	۰.۳۳٪	۲۹۷,۰۹۳,۹۱۴	۰.۳۳٪	۳۰۶,۳۱۴,۰۹۷	۱۳۹,۲۲۰	سرامیک های صنعتی اردکان
۰.۴۰	۴۸۰,۱۸۰,۹۵۹	۰.۳۲٪	۲۸۷,۰۷۳,۴۷۵	۰.۳۲٪	۴۷۷,۵۵۰,۴۶۵	۱۰۰,۰۰۰	پاکدیس
۳۶٪	۴۳۰,۹۱۵,۲۰۰	۰.۳۰٪	۲۷۴,۴۲۱,۶۷۵	۰.۳۰٪	۴۱۵,۷۸۲,۹۶۴	۲۳۲,۸۷۷	گروه دارویی برکت
۱.۰۶	۱,۲۶۲,۸۲۷,۳۸۲	۰.۲۳٪	۲۰۹,۸۱۴,۱۷۰	۰.۲۳٪	۲۲۳,۹۹۲,۷۴۰	۴۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	-	۰.۲۲٪	۱۹۷,۲۵۷,۸۰۰	۰.۲۲٪	۳۷۷,۷۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ح. به پرداخت ملت
۰.۰۰	۲,۲۵۵,۴۰۲	۰.۱۹٪	۱۶۹,۹۸۶,۳۱۵	۰.۱۹٪	۱۶۱,۶۲۹,۵۵۷	۶۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۰.۸۰	۹۵۶,۹۹۷,۷۶۱	۰.۱۷٪	۱۵۳,۰۸۳,۰۸۰	۰.۱۷٪	۱۴۶,۰۸۰,۰۷۵	۱۱۷,۸۲۸	مدیریت انرژی امید تابان هور
۰.۳۶	۴۳۳,۲۶۱,۵۴۷	۰.۱۶٪	۱۴۳,۱۸۴,۰۹۱	۰.۱۶٪	۲۶۰,۲۶۴,۷۵۹	۲۳,۰۸۷	صنایع شیمیایی سینا
۰.۲۹	۳۴۲,۸۵۷,۸۰۸	۰.۱۶٪	۱۴۲,۱۹۹,۹۰۰	۰.۱۶٪	۱۴۷,۸۸۱,۷۱۷	۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۰.۱۳	۱۵۹,۳۷۸,۲۶۲	۰.۱۱٪	۱۰۲,۸۸۸,۳۶۱	۰.۱۱٪	۱۴۰,۸۲۵,۷۱۵	۱۴,۲۰۰	داروپخش (هلدینگ)
۰.۹۴	۱,۱۲۰,۵۹۰,۵۵۲	۰.۱۰٪	۹۱,۰۸۲,۶۷۰	۰.۱۰٪	۵۳,۱۵۱,۰۹۲	۳۵,۵۸۲	توسعه معادن و فلزات
۲.۲۷	۲,۷۰۵,۳۶۳,۰۰۰	۰.۰۶٪	۷۱,۴۸۸,۹۰۰	۰.۰۶٪	۶۶,۶۹۸,۰۱۰	۴۹,۹۹۵	لبنیات پاک
۰.۶۴	۷۶۶,۷۵۲,۸۳۳	۰٪	۴,۱۳۴	۰٪	۴,۶۵۶	۱	نیرو ترانس
۰.۶۳	۷۴۹,۰۱۰,۱۷۱	۰٪	۲,۵۲۹	۰٪	۲,۹۵۶	۱	تایدواتر خاورمیانه
۰.۴۸	۵۷۰,۰۷۳,۰۹۶	۰٪	۱,۶۲۸	۰٪	۷۰۱	۱	سهامی ذوب آهن اصفهان
۰.۵۸	۶۹۴,۱۵۱,۴۹۰	۰٪	۱,۴۱۹	۰٪	۱,۰۵۷	۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰.۱۸	۲۰۸,۳۶۸,۴۰۵	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۰.۱۸	۲۱۲,۴۸۸,۰۱۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۰.۳۴	۴۰۵,۵۳۷,۰۸۳	-	-	-	-	-	فولاد خراسان
۰.۶۵	۷۷۷,۸۲۸,۳۱۲	-	-	-	-	-	زامیاد
۰.۴۰	۴۷۳,۱۹۵,۹۱۴	-	-	-	-	-	قند شیروان قوچان و بجنورد
۰.۵۴	۶۳۸,۳۴۷,۶۰۵	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق دماوند
۰.۱۲	۱۴۷,۹۶۳,۱۵۵	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
۱.۵۸	۱,۸۷۶,۳۱۴,۸۵۱	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۰.۰۹	۱۰۶,۰۷۹,۵۴۱	-	-	-	-	-	لبنیات کالبر
۰.۰۵	۵۴,۴۶۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	ح. مارگارین
۰.۳۲	۳۷۶,۹۸۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	کشت و صنعت پیاذر
۰.۱۰	۱۱۵,۴۰۷,۵۹۷	-	-	-	-	-	دارویی لقمان
۱.۲۴	۱,۴۷۴,۱۴۹,۷۷۷	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۰.۵۵	۶۵۶,۱۱۹,۸۴۵	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۵/۲۷		نسبت به		نسبت	سهم	تعداد سهم	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	کل	نسبت به کل
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال							
۰.۴۰	۴۷۰,۰۹۴,۳۲۴	-	۵۱۶,۵۷۶,۵۱۶	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-
۰.۵۵	۶۴۹,۱۱۶,۰۲۱	-	۷۳۷,۳۳۰,۷۷۴	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس	-	-	-	-	-
۰.۰۲	۱۹,۳۱۵,۶۰۳	-	۲۱,۲۸۵,۱۸۰	-	-	-	ح. شیشه همدان	-	-	-	-	-
۱.۰۰	۱,۱۸۵,۷۲۴,۸۰۳	-	۱,۰۱۵,۸۵۱,۷۰۱	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-
۰.۲۱	۲۴۴,۹۴۲,۷۹۴	-	۲۵۹,۴۲۹,۵۱۴	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-
۰.۹۴	۱,۱۱۲,۱۳۵,۳۱۷	-	۱,۲۵۲,۱۷۸,۲۴۱	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-
۰.۱۴	۱۷۱,۴۴۱,۹۸۳	-	۱۸۳,۷۵۴,۱۹۹	-	-	-	بانک تجارت	-	-	-	-	-
۰.۲۱	۲۵۴,۲۹۶,۲۰۰	-	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶	-	-	-	بانک دی	-	-	-	-	-
۰.۱۳	۱۵۳,۴۴۹,۱۴۰	-	۱۷۹,۶۷۳,۴۵۶	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-
۰.۲۰	۲۳۷,۷۳۵,۸۱۴	-	۲۳۲,۱۴۲,۴۵۸	-	-	-	بیمه دی	-	-	-	-	-
۰.۶۶	۷۸۲,۷۱۳,۶۷۷	-	۷۹۵,۷۵۶,۹۲۵	-	-	-	تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-
۰.۲۴	۲۷۹,۶۳۳,۳۳۷	-	۴۷۵,۱۹۳,۱۴۷	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-
۰.۱۳	۱۵۳,۸۸۴,۸۵۰	-	۲۳۳,۳۶۷,۴۹۷	-	-	-	سخت آژند	-	-	-	-	-
۰.۲۳	۲۷۵,۴۴۷,۹۴۰	-	۳۱۷,۷۳۸,۵۱۲	-	-	-	مبین وان کیش	-	-	-	-	-
۰.۰۰	۱۲,۷۷۷	-	۱۲,۲۱۲	-	-	-		-	-	-	-	-
۷۴.۰۸	۸۸,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۳	۸۳,۸۹۱,۰۴۲,۰۴۱	۶۲.۸۰٪	۵۶,۷۶۴,۰۹۳,۵۱۵	۴۷,۳۴۶,۱۴۷,۹۱۹							

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷				۱۳۹۷/۰۵/۲۷			
تاریخ	نرخ	ارزش	تعدیلات ناشی از	ارزش اوراق	ارزش اوراق	مشارکت	مشارکت
سورسید	سود	تعداد	اسمی (ریال)	بهای تمام شده	سود	قیمت	خالص ارزش فروش
خالص ارزش فروش	مشارکت	خالص ارزش فروش	مشارکت	مشارکت	خالص ارزش فروش	مشارکت	خالص ارزش فروش
۹۷/۱۲/۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۳۰	۳۰۱۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۴۰,۷۲۱,۵۹۶	-	(۶۲۷,۸۸۶,۸۲۵)	۲۰,۸۱۲,۸۳۴,۷۷۱
۹۷/۱۲/۲۷	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۹)	-	(۱۵)	(۳۳)
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶.۳۵	-	-	-	۲۱,۴۴۰,۷۲۱,۵۷۷	-	(۶۲۷,۸۸۶,۸۴۰)	۲۰,۸۱۲,۸۳۴,۷۳۸
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-			

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲	۶,۴۱۴,۹۲۸,۷۱۷
۶۰۶,۱۷۸	-
۳,۸۸۶,۰۲۹,۴۶۰	۶,۴۱۴,۹۲۸,۷۱۷

سود دریافتنی سهام/سپرده بانکی

حساب دریافتنی سرمایه گذاران

۷-۱- سود دریافتنی سهام/سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷	تاریخ	نرخ	مبلغ	تاریخ	نرخ	مبلغ
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۸۸۵,۴۰۰,۹۵۰	۶,۴۱۴,۶۱۱,۳۲۶	۲۵	۲۵۲,۴۰۶,۴۵۱	۲۲,۳۳۲	۱۰	۳۱۷,۶۴۶	۶,۴۱۴,۹۲۸,۷۱۷
۲۲,۳۳۲	۳۱۷,۳۹۱	۲۵	۲۵۲,۴۰۶,۷۰۶	۲۲,۳۳۲	۱۰	۳۱۷,۶۴۶	۶,۴۱۴,۹۲۸,۷۱۷
۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲	۶,۴۱۴,۹۲۸,۷۱۷	۲۵	۲۵۲,۴۰۶,۷۰۶	۲۲,۳۳۲	۱۰	۳۱۷,۶۴۶	۶,۴۱۴,۹۲۸,۷۱۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷-۲- حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران:

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۶,۲۸۹,۷۰۲,۰۸۵	۶,۱۵۴,۷۰۲,۰۸۵

بابت مدیر

شماره ثبت ۱۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران :

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۵/۲۷			
مانده در پایان	مانده پایان دوره				
سال بدهکار /	بدهکار / (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	(۴,۶۹۸,۱۸۸,۸۵۸)	۲۳۰,۳۸۸,۷۶۵,۷۳۰	۲۲۴,۶۶۴,۵۴۶,۹۲۵	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	ایستیس پویا
۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	(۴,۶۹۸,۱۸۸,۸۵۸)	۲۳۰,۳۸۸,۷۶۵,۷۳۰	۲۲۴,۶۶۴,۵۴۶,۹۲۵	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	

۱۰- 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.

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۵/۲۷			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۶۲,۶۸۵,۹۶۲	۱۳۶,۶۲۳,۰۴۲	-	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	آبونمان نرم افزار
۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۶۲,۶۸۵,۹۶۲	۱۳۶,۶۲۳,۰۴۲	-	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۱۷۴,۴۵۹	۱۶۴,۱۸۹,۵۶۷	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۱,۴۹۴,۵۱۳	۹,۱۲۰,۰۶۴	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۴۳,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۹,۷۱۱,۹۷۴	۱۷۳,۳۴۷,۶۳۱	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۶۶۰,۸۵۱,۹۱۱	۱,۴۳۷,۶۵۹,۹۶۵	کارمزد مدیر
۱۲۵,۱۹۴,۴۴۸	-	کارمزد ضامن
۲۰۲,۰۲۹,۴۷۲	۹۶,۷۲۱,۸۹۲	کارمزد متولی
۳۵,۰۰۰,۱۱۴	۳۰,۰۸۲,۳۸۶	کارمزد حسابرس
۴۰۵,۸۹۸,۳۵۵	۲۰۶,۵۸۹,۳۵۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۴۲۸,۹۷۴,۳۰۰	۱,۷۷۱,۰۵۳,۵۹۴	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۳۵۰,۵۹۸,۳۲۰	۳۵۰,۹۴۸,۴۶۲	ذخیره تصفیه
۱۳,۵۹۲,۱۴۶	۱۷,۹۵۵,۰۴۲	سایر
۳۶۴,۱۹۰,۴۶۶	۳۶۸,۹۰۳,۵۰۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص دارایی ها :

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۰۵/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱۰,۵۳۵,۳۱۰,۰۰۳	۱۶,۷۲۹	۷۶,۴۱۳,۴۷۲,۲۱۴	۱۰,۷۱۶
۶۶۰,۷۳۹,۰۳۳۱	۱,۰۰۰	۷,۱۳۰,۷۹۹,۴۷۹	۱,۰۰۰
۱۱۷,۱۲۳,۳۱۱,۳۳۴	۱۷,۷۲۹	۸۳,۵۴۴,۲۷۱,۶۹۳	۱۱,۷۱۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۵/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۱۶,۳۷۷,۰۶۳	۲,۵۵۸,۱۲۳,۳۵۳	۲,۱۳۱,۰۵۹,۰۱۴
(۱۸۲,۵۱۲,۲۸۸)	(۱۶۲,۵۰۳,۱۹۹)	(۱۰۳,۶۷۶,۷۲۷)
۳,۱۰۷,۳۸۹,۷۸۲	۷۳۳,۰۸۹,۹۳۹	۳۴۷,۴۷۳,۳۴۳
۱۵,۰۰۰,۱۳۴,۵۵۷	۳,۱۲۸,۷۱۰,۰۰۴	۲,۳۷۴,۸۵۵,۶۳۰

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:

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		سود (زیان) ناشی از فروش
						سود (زیان) ناشی از فروش	سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
ایران ترانسفو	۱۹۱,۶۱۳	۱۰,۳۳,۶۵۶,۲۱۸	۱,۰۴۴,۷۳۴,۷۲۴	۴,۹۰۵,۱۱۲	۵,۱۶۳,۲۸۲	۲۵,۹۸۵,۵۲۹	۲۵,۹۸۵,۵۲۹	۲۵,۹۸۵,۵۲۹
ایران خودرو	۳۲۵,۰۰۰	۷۹۲,۵۲۵,۰۰۰	۸۳۱,۴۲۹,۹۹۶	۳,۷۶۴,۵۲۸	۳,۹۶۲,۶۷۴	۳,۸۷۶,۶۶۶	۳,۸۷۶,۶۶۶	۱۰,۷۶۶,۶۰۶
بانک تجارت	۳۹۰,۰۰۰	۱۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۴۱,۹۸۴	۸۷۷,۵۶۲	۹۲۳,۷۵۰	۶,۶۴۳,۴۲۴	۶,۶۴۳,۴۲۴	۶,۶۴۳,۴۲۴
بانک حکمت ایرانیان	۱,۱۶۵,۰۹۳	۱,۰۴۸,۵۹۳,۷۰۰	۱,۱۱۸,۷۱۸,۰۴۰	۴,۹۰۸,۸۱۹	۵,۳۲۳,۶۸۸	-	(۱۴,۸۹۷,۸۱۹)	(۱۴,۸۹۷,۸۱۹)
بانک دی	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۹۶,۲۰۰	۶۶۹,۹۳۸	۷۰۱,۰۰۰	-	-	-
بانک ملت	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۴۳۵,۰۰۰	۹۸,۷۰۵,۸۸۱	۴۹۶,۰۶۷	۵۲۳,۱۷۵	(۳۱,۶۳۴,۲۰۷)	(۴۰,۰۹۹,۷۶۲)	(۴۰,۰۹۹,۷۶۲)
بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۷۵,۰۰۰	۹۱,۹۲۴,۵۶۰	۴۴۸,۷۵۶	۴۷۳,۳۷۵	-	-	-
به پرداخت ملت	۸۸,۹۵۹	۱,۳۵۶,۶۷۶,۸۵۰	۱,۳۶۳,۵۵۲,۵۲۶	۵,۸۶۹,۶۶۴	۶,۱۷۸,۲۸۳	-	-	-
بیمه البرز	۳۴۲,۶۸۷	۳۳۲,۹۳۲,۰۴۰	۲۵۰,۸۵۴,۷۲۱	۱,۱۱۱,۱۷۸	۱,۱۶۹,۶۵۹	۷۶۱,۱۸۲	(۲۰,۰۲۸,۷۶۴)	(۲۰,۰۲۸,۷۶۴)
بیمه دی	۳۴۴,۲۴۸	۳۵۲,۹۵۳,۶۳۰	۳۴۸,۲۸۰,۴۱۷	۱,۶۶۴,۷۶۸	۱,۳۲۱,۹۱۷	۸,۱۸۳,۱۶۹	۴۳,۷۰۰,۵۷۶	۴۳,۷۰۰,۵۷۶
پاکتیس	۴۲,۲۰۲	۱۴۱,۰۲۷,۲۶۴	۱۴۳,۵۰۵,۷۰۸	۶۶۹,۹۷۵	۷۰۵,۱۲۶	-	(۲,۸۱۳,۶۵۵)	(۲,۸۱۳,۶۵۵)
پالایش نفت اصفهان	۶۰۲,۱۵۰	۲,۶۲۶,۳۱۱,۷۱۴	۲,۷۳۷,۹۵۹,۹۴۰	۱۲,۳۷۴,۹۷۶	۱۳,۱۳۱,۵۶۰	-	(۱۲۷,۲۵۴,۷۶۲)	(۱۲۷,۲۵۴,۷۶۲)
پالایش نفت بندرعباس	۳۷۰,۰۰۰	۲,۱۳۶,۳۱۸,۹۳۶	۲,۰۳۴,۵۶۳,۰۱۹	۱۰,۶۲۳,۵۱۲	۱۱,۱۸۱,۵۹۶	۱۷۹,۹۵۱,۸۰۹	۳۴,۹۱۱,۱۴۶	۱۳۴,۸۱۷,۹۳۶
پالایش نفت تهران	۲۸۳,۰۹۵	۱,۱۷۴,۳۲۸,۶۰۴	۱,۰۶۹,۱۹۸,۸۴۱	۵,۵۷۸,۱۰۲	۵,۸۷۱,۶۹۲	۹۳,۶۸۹,۹۶۹	۴۵,۷۶۴,۲۰۱	۵۶,۸۳۴,۸۱۵
پالایش نفت لاوان	۶۵,۰۰۰	۸۸۲,۹۴۷,۹۲۹	۸۷۳,۰۲۵,۶۲۲	۴,۱۹۳,۹۹۶	۴,۴۱۴,۷۴۰	۱۳,۸۸۵,۰۷۵	۱۳,۸۸۵,۰۷۵	۱۰,۸۶۳,۰۱۴۳
پتروشیمی پارس	۲۳,۸۹۷	۶۵۰,۷۶۴,۲۹۹	۶۹۴,۹۰۸,۶۸۷	۳,۰۹۱,۱۲۹	۳,۲۵۳,۸۲۱	-	(۵۰,۴۸۹,۱۲۸)	(۵۰,۴۸۹,۱۲۸)
پتروشیمی خارک	۴۱,۲۹۰	۱,۳۳۰,۳۳۱,۶۴۰	۱,۰۶۷,۶۴۲,۰۸۲	۶,۳۱۹,۰۲۴	۶,۶۵۱,۶۰۷	-	۳۴۷,۰۸۹,۱۳۷	۳۴۷,۰۸۹,۱۳۷
پتروشیمی زاگرس	۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۵۶۲,۸۲۶	۱,۴۳۱,۷۴۵,۷۵۲	۷,۳۴۱,۴۲۷	۷,۷۲۷,۸۱۴	-	۹۸,۷۴۷,۸۳۳	۹۸,۷۴۷,۸۳۳
پتروشیمی شازند	۳۲۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۶۶۸,۶۸۹	۱,۰۳۴,۰۳۵,۷۶۳	۵,۴۲۷,۱۷۵	۵,۷۲۳,۳۳۳	-	۹۹,۴۷۲,۴۰۸	۹۹,۴۷۲,۴۰۸
پتروشیمی غدیر	۲۰,۸۸۶	۴۳,۰۰۴,۲۷۴	۴۱,۰۳۱,۶۳۹	۲۰۴,۱۶۷	۲۱۵,۰۲۱	-	۱,۵۵۳,۳۳۷	۱,۵۵۳,۳۳۷
پتروشیمی فجر	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۴۴۰,۰۰۰	۵۴۵,۴۶۷,۲۸۰	۲۴۰,۰۲۴	۲۵۲,۲۷۰	-	(۳۴,۶۵۵,۳۳۱)	(۳۴,۶۵۵,۳۳۱)
پتروشیمی مبین	۱۱۳,۰۰۰	۵۸۱,۱۰۶,۰۰۰	۵۱۹,۷۰۰,۳۳۲	۲,۷۶۰,۲۵۲	۲,۹۰۵,۵۳۹	(۱۰,۸۱۲,۷۲۰)	۵۵,۷۲۹,۸۸۶	۲۸,۵۹۶,۹۲۴
پتروشیمی شیراز	۱۰,۰۰۰	۴۰,۳۸۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۷,۰۸۴	۱۹۲,۲۸۰	۲۰۳,۴۰۰	-	(۴۲۱,۷۶۴)	(۴۲۱,۷۶۴)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۰۱,۷۸۷	۷۳۹,۴۰۵,۶۴۲	۷۱۵,۰۱۷,۷۹۳	۳,۴۶۴,۶۷۵	۳,۴۴۷,۰۲۹	-	۷,۲۷۶,۱۴۵	۷,۲۷۶,۱۴۵
تأمین سرمایه امید	۷۶۹,۳۲۰	۱,۲۸۴,۷۶۳,۸۸۴	۱,۳۳۵,۵۱۳,۲۸۹	۶,۱۰۲,۲۸۸	۶,۴۲۳,۸۲۳	-	(۵۳,۲۷۵,۷۵۶)	(۵۳,۲۷۵,۷۵۶)
تایوان ترانزاورمیان	۳۳۲,۲۶۰	۹۷۸,۰۲۰,۵۲۲	۹۹۳,۱۵۴,۸۰۴	۴,۶۴۵,۶۴۸	۴,۸۹۰,۱۵۳	۱۵۰,۹۷۳,۵۸۸	(۲۴,۶۶۰,۰۸۳)	۱۱۰,۷۳۷,۱۶۸
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۵۸۹,۳۵۱	۸۷۳,۵۸۴,۰۳۲	۸۳۹,۵۷۸,۲۳۳	۴,۱۳۹,۳۲۲	۴,۳۶۷,۲۲۱	-	۲۵,۴۸۸,۳۵۴	۶,۸۵۵,۴۶۴
توسعه معدنی و صنعتی صابورو	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۸۹۹,۸۲۵	۳۱۲,۳۲۲,۵۷۶	۱,۸۱۷,۷۷۳	۱,۹۲۳,۴۹۹	-	۷۰,۷۸۴,۹۸۷	-
نقل به صفحه بعد	۲۳,۳۷۵,۲۰۳,۶۲۸	۲۱,۹۸۱,۸۳۷,۲۰۳	۱۰۶,۳۲۸,۱۷۷	۱۱۸,۱۷۶,۰۱۸	۱۷۵,۲۰۸,۱۳۰	۲۳۸,۵۱۱,۴۶۴	-	-

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		سود (زیان) ناشی از سود (زیان) ناشی از	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
						فروش	فروش		
نقل از صفحه قبل		۲۲,۳۷۵,۲۰۳,۶۲۸	۲۱,۹۸۱,۸۳۷,۲۰۳	۱۰,۶۲۸,۱۷۷	۱۱۱,۸۷۶,۰۱۸	۱۷۵,۲۰۸,۱۲۰	۲۲۸,۵۱۱,۴۶۳	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۱۰,۲۲,۲۷۳	۱,۳۴۸,۳۸۹,۸۵۰	۱,۶۸۷,۰۷۱,۰۴۴	۸,۳۰۳,۸۵۱	۸,۳۴۱,۹۴۷	۴۴,۲۷۲,۰۰۸	(۵۵۰,۷۸۴)	۱۴۰,۵۷۶,۰۹۴	(۲,۲۰۵,۸۱۰)
تولید برق ماهتاب کهنوج	۳۷,۵۶۰	۲۶۶,۳۹۳,۵۳۷	۲۶۹,۴۶۵,۷۲۵	۱,۲۶۵,۲۶۸	۱,۳۳۱,۹۶۹	(۵,۶۶۹,۵۳۵)	۱,۰۶۹,۰۹۳	۱۱۰,۳۶۲,۷۰۳	(۱۰,۳۶۲,۷۰۳)
تولید نیروی برق دماوند	۸۲,۹۷۵	۶۵۴,۸۴۵,۴۰۵	۶۲۸,۳۴۷,۶۰۳	۳,۱۱۰,۵۱۷	۳,۲۷۴,۲۲۷	۱۰,۱۱۳,۰۵۸	۳۹,۷۸۲,۶۷۲	۲۴,۵۹۹,۱۶۲	۱۱۰,۳۶۲,۷۰۳
تولیدی چند سازان	۵,۲۳۹,۱۶۲	۱۵,۴۹۹,۳۷۷,۶۶۱	۱۳,۳۹۲,۵۳۲,۶۷۷	۷۳,۵۲۶,۵۵۸	۷۷,۱۳۶,۳۸۸	۱,۹۳۵,۸۲۲,۰۲۸	-	-	۲۴,۵۹۹,۱۶۲
چینی ایران - قدیمی	۵۹۹,۹۹۹	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۶۴	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۵	-	-	(۳۱۷,۰۵۸,۳۲۱)	-	-	-
داروپخش (هلدینگ)	۵۸۰۰	۵۱,۱۶۲,۲۰۰	۵۲,۵۶۱,۵۶۱	۲۴۳,۰۲۱	۲۵۵,۸۱۱	(۱,۸۹۸,۱۹۳)	-	-	-
داروسازی اکسیر	۴۲۲,۴۷۶	۱,۵۰۹,۷۲۲,۴۰۸	۱,۶۱۹,۸۰۰,۶۸۹	۷,۱۷۱,۱۸۲	۷,۵۴۸,۶۱۱	(۱۲۴,۹۸۸,۰۷۴)	-	-	(۶,۱۸۸,۵۵۴)
دارویی لقمان	۷۰,۰۵۰	۱۲۸,۶۰۵,۴۵۸	۱۴۱,۵۵۸,۸۷۷	۶۱۰,۸۷۴	۶۴۳,۰۲۸	(۱۴۲,۰۷۴,۳۲۱)	-	-	-
ذغال سنگ نگین طایس	۶,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۴,۳۹۹	۸۵,۵۱۰	۸۵,۵۱۰	۱۸,۴۹۱	-	-	-
ریل سیر کوثر	۱۸۹,۰۰۰	۴۳۶,۳۶۱,۰۰۰	۴۹۵,۱۸۶,۷۳۶	۲,۰۲۲,۷۱۲	۲,۱۸۱,۸۰۵	(۶۳,۰۸۰,۳۴۳)	-	-	(۳,۳۱۹,۵۳۶)
زلمیاد	۱,۱۷۲,۱۷۶	۹۵۲,۹۳۴,۳۸۰	۸۹۷,۹۲۸,۰۶۷	۴,۵۳۱,۱۸۵	۴,۷۶۹,۶۷۲	۴۶,۶۹۵,۴۷۶	-	-	(۶,۳۱۰,۳۷۴)
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۳۹۶,۹۹۹	۲,۰۰۹,۵۱۶,۹۱۸	۱,۹۸۹,۵۵۰,۱۸۵	۹,۵۲۵,۲۰۲	۱۰,۰۴۷,۵۸۴	۳۷۲,۹۴۶	۱۷,۴۰۰,۵۳۳	۶۸۴,۳۰۲	(۱۴۴,۳۶۴,۱۷۱)
سایا	۲,۱۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۷,۸۷۶,۲۰۰	۱,۸۶۰,۸۹۶,۳۴۶	۸,۷۷۷,۶۰۸	۹,۳۳۹,۳۸۱	(۳۱۰,۴۶,۹۳۵)	۱۲۲,۱۰۵,۴۷۰	۶۸۴,۳۰۲	(۱۴۴,۳۶۴,۱۷۱)
سخت آژند	۷۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۸۴,۸۵۰	۷۲۶,۴۳۹	۷۷۵,۲۰۰	(۳۵۶,۴۸۹)	۱۳,۰۷۷,۵۰۶	۶۸۴,۳۰۲	(۱۴۴,۳۶۴,۱۷۱)
سرمیک های صنعتی اردکان	۵۲۷,۰۰۰	۱,۲۱۴,۵۵۷,۵۵۳	۱,۳۸۶,۸۰۰,۲۶۷	۵,۷۶۹,۱۳۳	۶,۰۷۲,۷۸۶	(۱۸۴,۰۹۲,۶۴۳)	۱۳,۰۷۷,۵۰۶	۶۸۴,۳۰۲	(۱۴۴,۳۶۴,۱۷۱)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۶۴,۹۰۳	۲۶۸,۰۳۷,۸۰۷	۲۴۴,۹۴۲,۷۹۰	۱,۳۳۳,۱۷۷	۱,۳۳۰,۱۸۹	۲۰,۳۸۱,۶۵۱	-	-	۶۸۴,۳۰۲
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۶۷,۳۷۵	۳۲۲,۳۶۵,۱۸۰	۳۱۰,۳۵۰,۲۰۰	۱,۵۵۵,۹۸۴	۱,۶۱۶,۸۱۶	۹,۸۶۲,۱۷۰	۷,۷۳۰,۶۹۷	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
سرمایه گذاری شادارو	۱۹۳,۵۴۶	۸۱۰,۶۸۲,۵۱۲	۷۹۱,۱۲۲,۳۲۹	۳,۸۵۰,۷۵۴	۴,۰۵۳,۴۱۲	۱۱,۶۵۶,۱۰۷	-	-	۶۸۴,۳۰۲
سرمایه گذاری سایا	۲,۲۷۹,۷۲۹	۱,۵۷۱,۶۳۰,۲۰۹	۱,۴۸۰,۲۵۷,۵۹۴	۲,۴۳۵,۲۴۰	۲,۴۵۸,۱۵۰	۷۶,۰۳۹,۲۲۵	۲۵,۵۰۱,۸۹۸	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۸۴,۸۰۶	۶۰۰,۰۳۵,۱۹۱	۵۹۷,۷۳۱,۲۸۰	۳,۰۰۳,۶۷۶	۳,۰۰۳,۶۷۶	(۲,۸۵۳,۳۵۶)	۳۳,۱۸۳,۳۴۴	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹۸۷,۲۵۵	۱,۸۸۱,۱۴۲,۳۴۲	۱,۲۲۷,۴۶۶,۳۵۴	۵,۶۱۰,۴۲۵	۵,۹۰۵,۷۱۲	(۵۷,۸۴۰,۳۴۹)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
سهامی ذوب آهن اصفهان	۹۸۲,۱۵۷	۸۱۶,۶۱۳,۴۵۸	۷۹۲,۸۹۲,۵۶۳	۲,۸۵۹,۰۰۸	۲,۸۵۹,۰۰۸	۱۱,۷۶۶,۹۲۳	۸,۸۵۱,۶۷۸	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
سیمان کردستان	۴۶۰,۰۰۰	۳۶۱,۱۴۳,۸۸۰	۳۰۰,۷۱۴,۳۲۹	۱,۷۱۵,۴۳۱	۱,۸۰۵,۷۱۸	۵۶,۹۰۸,۵۰۲	-	-	۶۸۴,۳۰۲
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال	۳۵۲,۱۰۳	۳۲۷,۹۹۰,۱۶۰	۳۷۹,۳۳۲,۳۳۸	۱,۶۰۵,۴۴۹	۱,۶۰۵,۴۴۹	۱,۶۸۹,۹۵۱	۹,۰۴۵,۴۲۸	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴۰,۵۸۸	۳۳۰,۸۸۱,۹۶۸	۳۳۰,۸۸۱,۹۶۸	۲,۰۶۵,۴۴۰	۲,۱۵۴,۴۱۱	(۴,۵۱۷,۱۱۲)	۲۲,۴۶۰,۷۸۰	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۵۰,۰۰۰	۳۵,۷۲۵,۰۰۰	۳۵,۴۳۹,۰۰۰	۱۵۹,۶۹۳	۱۷۸,۶۲۵	(۳۷۲,۳۱۸)	۸,۲۲۰,۰۸۸	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
شیشه همدان	۲۲,۰۱۳	۴۲,۵۷۴,۰۵۰	۴۲,۸۴۴,۶۱۲	۲۰۲,۲۲۷	۲۱۲,۸۷۰	(۶۸۳,۶۵۵)	۶,۳۱۵,۴۵۵	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷۸,۸۱۳	۳۴۴,۶۱۵,۱۹۰	۳۲۸,۳۶۶,۳۷۷	۱,۱۶۱,۹۲۲	۱,۲۲۳,۰۷۶	۱۴,۹۳۳,۱۵۱	-	-	۶۸۴,۳۰۲
صنایع شیمیایی فارس	۳۷۸,۹۲۱	۴۲۶,۴۳۹,۴۴۶	۴۰۳,۲۰۷,۱۵۱	۳,۰۲۳,۲۷۵	۳,۱۸۲,۳۹۷	(۲,۱۲۳,۳۹۷)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
صنایع پوشاک بیزد	۴۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۲,۰۰۰	۴۷,۳۹۸,۴۵۱	۳۲۹,۸۶۳	۳۴۱,۹۶۰	۶۲۱,۷۲۶	-	-	۶۸۴,۳۰۲
صنایع شیمیایی ایران	۴۰۱,۰۰۴	۱,۲۵۷,۳۳۸,۵۶۸	۱,۲۲۹,۱۰۱,۵۲۰	۶,۴۴۷,۴۰۳	۶,۷۸۶,۷۳۳	۱۱۵,۰۱۲,۹۰۲	۴۹,۷۷۱,۱۹۹	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
صنایع شیمیایی سینا	۳۱,۷۲۱	۲۰۸,۹۵۸,۱۳۷	۲۵۰,۸۱۳,۵۷۲	۹۹۲,۵۵۳	۱,۰۴۴,۷۹۲	(۴۴۹,۲۰۷,۸۰۰)	۴۹,۷۷۱,۱۹۹	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
فولاد الیازی ایران	۱,۱۲۱,۲۵۴	۱,۸۲۶,۷۲۶,۶۱۵	۱,۶۴۰,۰۸۷,۴۳۹	۸,۶۶۹,۹۳۷	۹,۱۳۳,۶۳۱	۱۶۸,۸۲۸,۶۸۴	۱۴۵,۹۲۸,۶۸۴	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
فولاد خراسان	۱۱۰,۰۰۰	۳۶۱,۱۸۰,۰۰۰	۴۰۵,۵۳۲,۰۸۸	۲,۱۵۵,۲۳۰	۲,۳۱۰,۹۰۰	(۵,۷۷۳,۲۸۲)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰,۰۰۰	۴۵۵,۲۴۰,۰۰۰	۳۸۷,۵۳۸,۸۷۵	۲,۱۶۲,۳۹۰	۲,۲۷۶,۲۰۰	۶۳,۲۶۲,۵۳۵	-	-	۶۸۴,۳۰۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۵۵,۰۰۰	۴,۸۳۹,۹۸۵,۳۰۰	۴,۷۰۲,۴۴۳,۵۳۳	۲۲,۹۴۲,۴۲۲	۲۳,۱۳۹,۹۲۶	۸۰,۳۶۹,۴۱۹	۱۵۷,۵۶۰,۹۷۳	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
قاسم ایران	۳۹۲,۲۶۸	۱,۰۳۴,۹۵۶,۱۴۴	۱,۰۸۹,۱۳۰,۰۱۱	۴,۹۱۶,۰۲۸	۵,۱۷۴,۷۸۰	(۶۴,۲۷۳,۶۸۵)	۵۶,۴۵۳,۲۵۷	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
قند شیروان قوچان و بجنورد	۱۹۵,۰۰۰	۴۲۶,۹۷۴,۸۷۲	۴۹۷,۳۲۴,۹۶۳	۲,۰۵۵,۶۲۷	۲,۱۸۴,۸۷۵	(۶۴,۶۱۰,۵۹۳)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
قند مرودشت	۳	۱۲,۷۷۷	۱۲,۷۷۷	-	-	(۱۲,۷۷۴)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
کارت اعتباری ایران کیش	۷۸۲,۴۴۰	۲,۲۴۴,۵۷۳,۱۷۳	۲,۱۶۷,۲۶۴,۵۳۰	۱۰,۶۶۱,۷۱۴	۱۱,۲۲۲,۸۶۶	۵۵,۴۲۲,۰۶۳	(۱۲,۹۴۵,۷۰۷)	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۷۲۵,۰۹۰	۱,۲۶۹,۸۸۶,۶۵۸	۱,۲۴۴,۳۶۶,۷۷۹	۶,۰۲۱,۹۶۰	۶,۳۳۹,۴۳۵	(۸۷,۱۲۱,۵۱۶)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
کالسیمین	۱۷۵,۰۲۷	۱,۰۰۲,۳۹۰,۹۴۲	۱,۰۸۵,۷۳۶,۸۶۵	۴,۷۶۱,۳۵۵	۵,۰۱۱,۹۵۵	(۹۳,۱۱۹,۳۳۳)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
کشت و صنعت پیادار	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۲۵۹,۰۷۰	۳۷۶,۹۸۸,۱۷۵	۱,۷۱۵,۹۷۴	۱,۸۰۶,۴۹۶	(۱۹,۳۵۱,۳۷۵)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
گروه دارویی برکت	۹۵,۳۷۷	۱۵۱,۱۹۰,۷۳۴	۱۵۷,۴۸۷,۰۵۸	۷۱۸,۱۵۹	۷۵۵,۹۵۵	(۷,۷۷۰,۴۳۸)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۸۲۲,۷۴۴	۱,۶۳۵,۷۲۰,۲۰۷	۱,۵۷۸,۸۱۶,۲۵۶	۷,۷۶۹,۶۵۷	۸,۱۷۸,۰۰۲	۴۰,۹۲۵,۴۹۲	-	-	۶۸۴,۳۰۲
گروه صنعتی پاکشو	۱۵۰,۳۲۷	۱,۸۳۹,۹۶۰,۹۱۸	۱,۸۷۶,۳۱۴,۸۵۰	۹,۱۱۱,۰۶۰	۹,۶۷۴,۸۰۴	۳۹,۷۸۰,۰۰۴	۱۲۱,۸۶۲,۷۳۹	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۰۰,۵۳۴	۲,۲۵۵,۹۳۷	۲,۴۰۶,۲۵۵	۶۶,۰۵۷,۲۸۹	-	-	۶۸۴,۳۰۲
کنسرت نفت و گاز پارسین	۷۶۳,۰۰۰	۱,۸۰۵,۱۸۸,۶۰۰	۱,۷۵۸,۹۴۵,۳۱۶	۸,۵۷۴,۸۲۷	۹,۲۵۹,۸۲۷	۲۸,۶۴۲,۶۹۶	۵۶,۵۷۵,۷۲۲	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷۸۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۵۹۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۱۰۶,۴۰۹	۹,۰۵۱,۵۲۸	۹,۵۱۷,۹۵۰	(۱۴۶,۰۵۰,۹۰۷)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
لینیات پاک	۲,۳۳۰,۰۰۵	۳,۴۱۸,۳۱۱,۲۵۶	۳,۱۲۸,۳۴۵,۰۰۳	۱۶,۳۴۶,۹۷۱	۱۷,۰۹۱,۵۵۵	۲۴۶,۳۷۷,۱۲۷	-	-	۶۸۴,۳۰۲
لینیات گلپور	۸۹,۰۰۰	۱۱۸,۰۳۹,۳۶۰	۱۱۸,۹۳۸,۹۳۴	۵۰۰,۶۸۷	۵۰۰,۱۹۷	(۲,۰۵۰,۴۵۸)	-	-	۶۸۴,۳۰۲
لیرینگ رایان سایا	۱۲۵,۰۰۰	۱۶۰,۵۶۷,۶۷۸	۱۵۸,۶۲۸,۰۶۰	۷۶۲,۶۹۷	۸۰۲,۸۱۹	۳۷۴,۰۸۲	-	-	۶۸۴,۳۰۲
مبین وان کیش	۴۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۱۲,۳۵۰	۳۷۵,۴۴۷,۹۴۴	۱,۴۳۳,۱۳۳	۱,۵۰۸,۵۶۳	۲۳,۳۲۲,۷۱۰	-	-	۶۸۴,۳۰۲
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۴۲,۷۴۴	۸۹۸,۹۱۸,۳۹۰	۸۹۸,۹۱۸,۳۹۰	۴,۴۹۴,۵۸۷	۴,۴۹۴,۵۸۷	(۵۵,۱۴۴,۰۲۲)	(۱۰,۵۷۳,۲۱۳)	۶۸۴,۳۰۲	۶۸۴,۳۰۲
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشت	۳۰۶,۳۲۰	۸۵۵,۱۰۲,۵۶۲	۹۲۲,۶۶۶,۲۰۶	۴,۰۶۱,۷۳۹	۴,۲۷۵,۵۱۴	(۸۶,۲۰۰,۸۹۷)	-	-	۶۸۴,۳۰۲

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		سود (زیان) ناشی از سود (زیان) ناشی از فروش
						منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۵,۰۰۰	۲۷۴,۷۲۵,۰۰۰	۲۶۲,۰۱۶,۱۸۱	۱,۳۰۳,۹۴۲	۱,۲۷۳,۶۲۵	۱۰,۰۳۰,۲۵۲	(۲۳,۴۶۶,۶۶۸)	(۲۳,۴۶۶,۶۶۸)
معذنی و صنعتی گل گهر	۸۸۸,۱۹۹	۲,۱۱۶,۹۰۶,۸۴۲	۲,۰۱۱,۸۳۵,۸۲۴	۱۰,۰۵۵,۳۹۷	۱۰,۵۸۴,۵۳۴	۸۴,۳۳۱,۱۸۷	(۱۱,۰۲۴,۵۹۲)	۳۰,۵۱۸,۷۹۰
معذنی و صنعتی چادرملو	۷۷۴,۷۱۳	۲,۲۱۷,۰۷۱,۰۳۷	۲,۱۲۰,۳۶۰,۵۸۱	۱۰,۵۳۱,۰۸۵	۱۱,۰۸۵,۳۵۵	۷۵,۱۹۴,۰۱۶	(۷۱,۳۴۸,۴۵۶)	۹۶,۸۲۹,۰۷۲
ملی صنایع مس ایران	۲۱۲,۵۶۰	۱,۳۷۶,۳۶۴,۶۰۴	۱,۱۷۳,۹۹۳,۹۳۰	۶,۰۶۲,۷۳۲	۶,۳۸۱,۸۲۴	۹۰,۹۲۷,۱۱۸	-	۳,۹۹۷,۵۰۸
نفت ایرانول	۴۰,۰۰۰	۳۸۸,۴۹۴,۸۸۹	۳۸۲,۲۷۰,۶۰۰	۱,۸۴۵,۳۳۸	۱,۹۴۲,۳۷۶	۲,۳۳۶,۴۶۵	۱۳۶,۵۱۵,۴۰۲	۲۱۳,۶۸۹,۶۴۷
نفت تهران	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۹۱,۶۸۲	۵۱۳,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	(۱,۸۴۴,۶۸۲)	-	-
نورد و لوله اهواز	۲۲۳,۶۰۷	۸۹۸,۲۷۳,۲۰۷	۹۱۹,۳۱۷,۱۲۱	۴,۲۶۶,۷۹۳	۴,۴۹۱,۳۶۶	(۲۹,۸۰۲,۰۷۳)	(۱,۰۷۶,۸۵۸)	(۲۵۲,۱۹۲,۰۲۱)
نیروترانس	-	-	-	-	-	-	۷۷,۹۱۷,۰۴۲	۷۷,۹۱۷,۰۴۲
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۸۳۸,۰۶۰)	(۴۷,۸۱۱,۲۰۱)
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۴,۹۳۴,۸۶۴
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۵۵۹,۷۸۷,۳۸۶	۵۵۹,۷۸۷,۳۸۶
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۷۳۲,۱۰۱,۰۰۰	۵۵۱۰,۶۱۲,۶۹۵
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱۶۰,۸,۳۵۲	۳۱۶۰,۸,۳۵۲
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶۵,۳۵۲,۴۴۹	۲۸۹,۳۶۲,۳۸۶
باما	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۲۴۳,۵۳۳)	-
قند ثابت خراسان	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۹۶۱,۱۶۴	-
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۵۸۸,۰۵۷)	(۵,۱۱۰,۸۶۰)
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۲۰,۱۷۶)
سایر	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۸۶۹,۴۸۵	۶۵۴,۴۲۵,۳۰۸
		۹۴,۴۷۶,۵۱۱,۱۴۱	۹۱,۴۳۸,۷۹۰,۸۳۶	۴۴۱,۷۰۶,۶۸۹	۴۶۴,۹۵۴,۶۰۲	۲,۱۳۱,۰۵۹,۰۱۴	۲,۵۵۸,۱۲۳,۲۵۴	۱۲,۰۷۶,۳۴۷,۰۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷						
سودزبان فروش سهام	سودزبان فروش سهام	سودزبان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
فروش	فروش	فروش	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۸,۸۸۵	۱۰۳,۱۸۵,۴۶۰	۹۳,۱۵۶,۸۱۹	۴۸۵,۳۸۱	۱۴۲,۹۹۰	۱۱۹,۱۵۲,۰۹۴	۱۱۸,۶۹۴,۵۲۴	۱۷۰,۰۰۰	۱. توسعه‌معماران و فلزات
-	-	-	-	-	-	-	-	۲. شیشه همدان
(۱,۳۴۰,۴۵۱)	-	(۷۵۰,۰۷۶)	۱۵۰,۵۱۶	۵۱۲,۴۳۱	۱۵۲,۱۹۹,۹۳۲	۱۰۷,۸۱۹,۹۵۶	۱,۴۹۱,۶۶۶	۳. سیمان کردستان
-	-	(۴۵,۳۲۱,۸۰۷)	۵۲۹,۴۰۰	۱۸۹,۷۱۴	۳۸,۳۷۷,۲۵۱	۳۹,۹۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴. معننی و صنعتی گل کهر
-	-	-	-	-	۶۴۰,۹۶۰,۳۲۰	۶۴۰,۹۶۰,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۵. س. نفت و گاز و پتروشیمی تاه
-	-	-	-	۲۵۲,۵۶۰	۵۲,۴۶۲,۷۵۰	۵۲,۵۹۶,۵۵۵	۵۰,۰۰۰	۶. مارگازین
-	-	(۱,۳۸۹,۷۱۳)	۲۶۹,۵۵۸	۳۴۲,۸۹۲	۱۳۵,۹۰۳,۶۵۶	۷۲,۱۸۷,۶۸۸	۱۰,۷۹۲	۷. به پرداخت ملت
-	-	(۶۴,۲۱۹,۹۹۹)	۲۶۰,۳۱۹	-	۱,۷۵۲,۸۳۹,۷۸۲	۱,۷۵۲,۸۳۹,۷۸۲	۲۵۰,۰۰۰	۸. نفت پهران
-	-	-	-	-	-	-	-	۹. سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۴,۶۶۱,۴۹۳	۴,۶۶۱,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	۱۰. سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
۱,۴۹۷,۲۹۸	۱,۴۹۷,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	۱۱. ملی صنایع مس ایران
۳۱,۰۸۰,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۲. لیزینگ رایان سانی
(۴۸,۹۱۳,۴۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	۱۳. مدیریت انرژی امید تابان هور
(۸۴,۲۲۰,۱۳۵)	(۸۴,۲۲۰,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-	۱۴. معننی و صنعتی چادرملو
(۳۱,۱۵۳,۷۸۸)	(۳۱,۱۵۳,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	۱۵. پتروشیمی سازند
(۳۳,۵۱۴,۶۷۱)	(۳۳,۵۱۴,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-	۱۶. بانک حکمت ایرانیان
(۶۳,۲۵۳,۹۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	۱۷. گلوکوزان
۳۹,۲۲۱	۳۹,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۸. تولیدی شیشه‌رازی
۶۲,۸۱۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۹. فولاد آلیاژی ایران
(۱۹,۷۳۲,۰۷۰)	(۱۹,۷۳۲,۰۷۰)	-	-	-	-	-	-	
(۱۸۲,۵۱۲,۲۸۸)	(۱۶۳,۵۰۳,۱۹۹)	(۱۰۳,۶۷۶,۲۷۷)	۲۰,۴۹,۴۴۰	۱,۹۲۷,۶۸۸	۲,۹۹۰,۰۱۳۶۰۵	۲,۸۱۰,۳۹۴,۲۸۶		

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان) ناشی از	متنهی به	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۳۷	۴,۵۰۰	۴,۴۵۷,۸۲۰,۲۰۱	۴,۴۲۰,۵۷۶,۹۹۹	۳,۳۲۱,۹۱۹	۳۴,۰۱۱,۲۸۳	-	-	۷۷۱,۷۰۰,۵۸۳
اجاره رایتل ۳- سه ماهه ۲۳ درصد	۷۷۰	۷۹۸,۰۹۷,۳۰۰	۸۲۳,۵۲۳,۵۰۳	۵۷۸,۶۶۱	(۲۶,۰۰۰,۴۸۲۴)	-	-	-
استاد خزانه-م-یودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۸,۱۵۰	۷,۱۵۶,۷۱۶,۷۳۲	۷,۰۹۸,۷۲۳,۸۸۲	۵,۱۸۸,۶۱۷	۵۲,۷۵۵,۲۳۳	-	-	-
استاد خزانه-م-یودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۲,۸۱۶	۲,۰۵۰,۲۶۰,۷۰۰	۲,۰۰۸,۳۸۹,۹۸۰	۱,۳۸۶,۶۳۱	۴۰,۵۴۹,۳۵۹	-	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۳۸	۳۵,۲۸۶	۳۹,۴۹۹,۹۵۴,۳۳۹	۳۹,۳۲۲,۴۰۴,۶۷۹	۲۱,۳۸۷,۶۶۸	۱۵۶,۱۶۲,۱۹۲	-	-	۱۳۷,۵۳۷,۳۸۲
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۷,۰۰۰)	(۲,۳۵۷,۰۰۰)	-
اوراق مشارکت گلشهر ۳ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	۱۵,۱۹۲,۳۸۵	۱۵,۱۹۲,۳۸۵	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۰۸,۱۵۵
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۳۱۹,۸۶۴
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	-	-	-	-	-	۳۹,۰۷۷,۲۷۴	۳۹,۰۷۷,۲۷۴	-
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-	-	-	۲,۱۲۱,۳۶۷	۲,۱۲۱,۳۶۷	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۰۹,۸۰۰
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۸۲,۸۰۷)
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۳۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۳۸۰۰	-
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۹۹	-	-	-	-	-	۷,۳۱۷,۷۱۷	۷,۳۱۷,۷۱۷	-
استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۳۵	-	-	-	-	-	۳,۵۹۸,۸۱۱	۳,۵۹۸,۸۱۱	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	-	-	-	-	-	۲۶۷,۴۴۶,۸۷۰	۲۶۷,۴۴۶,۸۷۰	-
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۵۵۱,۴۴۰)	(۵۵۱,۴۴۰)	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۲۲,۱۵۰	۱۴۰,۶۲۲,۱۵۰	-
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۵,۷۵۵,۰۰۰)	(۵,۷۵۵,۰۰۰)	-
مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۳۳	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۳۲,۹۰۵	۱۱۷,۳۳۲,۹۰۵	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲)
	۴۲,۹۶۳,۱۱۴,۶۴۲	۴۴,۶۸۲,۷۶۸,۰۴۳	۴۴,۶۸۲,۷۶۸,۰۴۳	۳۱,۸۷۳,۲۵۶	۲۴۷,۴۷۳,۳۴۲	۷۳۳,۰۸۹,۹۲۹	۷۳۳,۰۸۹,۹۲۹	۳,۱۰۷,۳۸۹,۷۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویانید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

	دوره مالی ۶ ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
	منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳,۲۹۰,۹۹۱,۷۹۶	۶,۹۷۳,۴۱۳,۶۵۴	۲,۸۶۰,۱۳۳,۹۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	(۶۲۷,۸۸۶,۸۲۶)	۹۲۷,۷۶۸,۶۸۴	۳۶۹,۸۷۶,۸۸۶
	۲,۶۶۳,۱۰۴,۹۷۰	۷,۹۱۱,۱۸۲,۳۳۸	۳,۲۳۰,۰۱۰,۷۹۳

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
ارزش بازار /	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت	ریال
۴۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۸۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۹۲,۶۵۷	۱,۰۰۶,۴۳۰
۲۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۹۶۶,۹۲۳	۲,۰۳۳,۰۰۰
۱,۶۳۳,۰۱۷	۹,۵۵۸,۷۳۳,۵۶۹	۸,۵۳۱,۷۰۰,۴۳۹	۴۵,۴۰۳,۹۳۷
۵۰,۰۰۰	۳۹۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۲۷۹,۰۱۴	۱,۸۷۶,۶۷۵
۳۹۵,۰۰۰	۳۶۰,۶۳۵,۰۰۰	۳۹۸,۲۱۶,۳۷۳	۱,۷۱۳,۰۱۶
۱۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۶۷۵,۲۵۱	۱,۳۷۷,۰۲۵
۵۹۵,۰۰۰	۲,۹۸۰,۳۵۵,۰۰۰	۲,۷۰۲,۱۸۳,۹۰۴	۱۴,۱۵۶,۶۸۶
۳۶۷,۸۵۷	۱,۴۶۱,۴۹۵,۸۶۱	۶,۹۴۲,۱۰۵	۶,۹۴۲,۱۰۵
۸۰,۰۰۰	۴۶۳,۷۶۰,۰۰۰	۳۷۲,۶۲۷,۰۶۵	۲,۲۰۲,۲۸۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۸۱,۷۱۶	۶۸۲,۱۰۰
۳۵,۵۸۲	۹۱,۹۷۹,۴۷۰	۵۸,۱۹۶,۶۷۶	۴۳۶,۹۰۲
۱۴۹,۱۲۴	۱,۶۳۸,۴۱۶,۶۹۶	۱,۹۹۱,۸۶۸,۲۷۷	۷,۸۲۹,۹۷۹
۲,۴۸۱,۰۰۰	۶,۴۸۵,۳۳۴,۰۰۰	۵,۸۹۸,۲۰۹,۴۹۳	۳۰,۸۰۵,۳۳۷
۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۸,۶۴۴,۸۸۸
۲۰,۰۹۴,۰۸۳	۲۰,۰۹۴,۰۸۳	۲۰,۰۹۴,۰۸۳	۹,۳۸۸,۰۰۹
۳۰,۰۰۰	۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۹۰,۰۰۰	۹۴۶,۲۰۰
۱۴۴,۱۶۸	۱۰۳۹,۰۱۴	۱۲۸,۴۵۵,۲۰۱	۴۹۳,۵۳۳
۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۹,۸۶۰,۰۰۰	۷,۴۱۷,۹۶۹,۴۹۴	۱,۶۹۰,۱۷۰
۱,۲۵۰,۰۰۱	۱,۰۸۰,۰۰۰,۸۶۴	۱,۰۸۰,۰۰۰,۸۶۴	۵,۱۳۰,۰۰۴
۱۳۹,۳۲۰	۳۰۰,۰۱۹,۱۰۰	۲۹۹,۶۵۱,۹۷۰	۱,۴۲۵,۰۹۱
۱۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۹۰۵,۸۴۲	۱,۹۹۸,۸۰۰
۷۲۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۸۰,۰۰۰	۳۷۳,۲۶۴,۳۹۹	۲,۳۵۶,۳۸۰
۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۱۱۰,۰۰۰	۸۶۹,۲۵۶,۲۷۴	۴,۸۴۵,۵۳۳
۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۲۵,۰۰۰	۱,۳۳۳,۸۵۰,۷۱۷	۵,۱۸۵,۲۱۹
۸۷,۶۸۷	۴۴۳,۸۷۱,۵۹۴	۶۲۵,۱۹۰,۷۷۲	۲,۱۰۸,۳۹۰
۹۸۲,۸۳۴	۱,۵۶۷,۶۲۰,۲۳۰	۱,۵۶۷,۶۲۰,۲۳۰	۷,۴۴۶,۱۹۶
۲۳۰,۰۸۷	۱۴۴,۵۹۳,۸۸۱	۱۸۲,۴۳۷,۹۷۵	۵۸۶,۸۲۱
۳۳۲,۶۳۴	۵۴۰,۱۹۷,۶۱۶	۵۴۰,۱۹۷,۶۱۶	۲,۵۶۵,۹۳۹
۱۶۰,۰۰۰	۷۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۷۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۳,۴۳۶,۷۲۰
۳۲۵,۰۰۰	۸۱۴,۷۷۵,۰۰۰	۸۷۴,۹۴۸,۴۷۴	۳,۸۷۰,۱۸۱
۱۳۴,۳۵۸	۳۶۷,۲۰۰,۴۱۴	۳۶۷,۲۰۰,۴۱۴	۱,۷۴۴,۲۰۲
۲۴۴,۷۸۰	۴۰۱,۹۲۸,۷۶۰	۳۸۴,۳۳۴,۹۹۶	۱,۹۰۹,۱۶۲
۳۳۲,۲۵۶	۲,۱۰۰,۵۲۲,۴۳۲	۲,۱۰۰,۵۲۲,۴۳۲	۹,۹۷۷,۴۸۲
۳۳۲,۸۷۷	۲۷۷,۱۲۳,۶۳۰	۲۷۷,۱۲۳,۶۳۰	۱,۳۱۶,۳۳۷
۳۷۵,۰۰۰	۷۹۲,۳۷۵,۰۰۰	۸۹۹,۵۸۰,۸۱۰	۳,۶۲۳,۷۸۱
۳۹,۹۹۵	۷۲,۱۹۲,۷۸۰	۶۷,۱۲۷,۱۸۷	۳۴۲,۹۱۶
۲۷۰,۰۰۰	۴۴۴,۱۵۰,۰۰۰	۵۵۲,۱۱۴,۸۸۷	۲,۱۰۹,۷۱۳
۱۱۷,۸۲۸	۱۵۴,۵۹۰,۳۳۶	۱۴۹,۱۲۰,۹۵۴	۷۳۴,۳۰۴
۶۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۶۱,۶۲۹,۵۵۸	۸۱۵,۳۸۵
۵۱,۲۲۳,۶۲۷,۰۸۰	۴۸,۸۸۳,۰۱۱,۲۵۹	۴۸,۸۸۳,۰۱۱,۲۵۹	۲۴۳,۲۱۲,۲۳۰
تقل به صفحه بعد			

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۳,۰۰۶,۹۲۳,۲۰۴	۷,۵۶۷,۷۶۰,۸۰۹	۱,۸۴۱,۱۸۵,۴۵۶	۲۵۶,۱۱۸,۱۳۵	۲۴۳,۳۱۲,۲۳۰	۴۸,۸۸۳,۰۱۱,۲۵۹	۵۱,۲۲۳,۶۲۷,۰۸۰	نقل از صفحه قبل
۱۰۲,۸۱۳,۴۷۵	(۲۰۳,۲۰۳,۲۲۳)	۴,۰۱۶,۹۳۱	۱,۷۲۵,۰۰۰	۱,۶۳۸,۷۵۰	۳۳۷,۶۱۹,۳۱۹	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۵۵,۰۹۵,۶۲۲	(۶۰,۱۸۶,۱۸۷)	۱۶۹,۱۳۷,۴۶۱	۷,۵۸۶,۵۲۹	۷,۲۰۷,۲۰۳	۱,۳۳۳,۳۷۴,۶۱۵	۱,۵۱۷,۳۰۵,۸۰۸	ملی صنایع مس ایران
(۴۶۰۷,۵۵۹)	-	۶۸,۸۸۲,۲۱۳	۱,۹۷۴,۰۰۰	۱,۸۷۵,۳۰۰	۳۲۲,۰۶۸,۴۸۷	۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
-	(۳۰,۶۸۹,۱۰۵)	۱,۲۰۷,۷۶۸,۷۷۹	۱۶,۲۲۱,۲۵۰	۱۵,۴۱۰,۱۸۸	۲,۰۰۴,۸۳۹,۷۸۲	۳,۲۴۴,۲۵۰,۰۰۰	نفت بهران
(۱۲۷,۰۲۶,۹۱۳)	(۲۸۵,۷۲۷,۴۳۱)	۳۰	۲۱	۲۰	۴,۱۰۴	۴,۱۷۵	نیرو ترانس
-	۸,۰۱۹,۲۱۶	(۴۵۰)	۱۳	۱۲	۲,۹۷۹	۲,۵۵۴	تاییداتر خاورمیانه
۹۰,۸۴۴,۲۱۷	(۲۵۷,۴۱۸,۹۱۱)	۴۳۹	۸	۷	۱,۰۵۷	۱,۵۱۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۴۴,۵۶۰,۴۹۴	۱۱۶,۲۲۱,۷۲۳	۹۲۷	۸	۸	۷۰۱	۱,۶۴۴	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۲۹۸,۴۷۹,۶۲۲)	۱۱۸,۶۳۶,۷۶۳	۱۰	۰	۰	۰	۱۰	
۲,۸۶۰,۱۳۲,۹۰۷	۶,۹۷۳,۴۱۳,۶۵۴	۳,۲۹۰,۹۹۱,۷۹۶	۲۸۳,۶۲۴,۹۶۴	۲۶۹,۴۴۳,۷۱۸	۵۲,۸۸۰,۹۲۲,۳۰۴	۵۶,۷۲۴,۹۹۲,۷۸۲	

۲-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷						شرکت
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش بازر / ارزش دفتری	
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۵/۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۷۶۴,۷۰۴	-	(۶۲۷,۸۸۶,۸۲۵)	-	-	-	۱۵,۱۰۰,۲۵۳	۲۱,۴۴۰,۷۲۱,۵۹۶	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	(۳,۴۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
-	۳۰۶,۱۱۲,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
-	۶۱۱,۸۸۳,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
-	۲۳,۲۵۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۲۵۹,۲۴۳,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۱۰۲۰
(۷,۱۳۱,۲۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
-	-	(۱)	-	-	-	-	۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۳۶۹,۸۷۶,۸۸۶	۹۳۷,۷۶۸,۶۸۴	(۶۲۷,۸۸۶,۸۲۶)	-	-	-	۱۵,۱۰۰,۲۵۳	۲۱,۴۴۰,۷۲۱,۵۹۷	سایر

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حاجد اران رسی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام :

نام شرکت	تاریخ مجمع	در زمان مجمع	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
						سهام	خالص درآمد سود	سهام	خالص درآمد سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۱۳۹۷/۰۳/۲۸	۲۱۶,۳۴۲	۲۵۰	۵۴,۰۸۵,۵۰۰	۶,۰۵۳,۳۶۵	۴۸,۰۳۲,۱۳۵	۱۰۸,۳۱۵,۷۰۷	۱۲۱,۹۴۳,۹۶۶		
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۳۰,۰۰۰	۶	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۵۲	۱,۲۰۲,۱۴۸	-	-		
آهن‌گری تراکتورسازی ایران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۶۳۲,۰۱۷	۲۲	۳۵,۹۰۴,۳۷۴	۴,۶۰۸,۶۲۱	۳۱,۲۹۵,۷۵۳	-	-		
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۸۵,۶۰۵	۱,۹۶۰	۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰	۱۵,۰۶۳,۰۶۴	۱۵۲,۷۲۲,۷۳۶	-	-		
بیمه البرز	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۴۵۰,۰۰۰	۸۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۴,۷۴۹	۳۱,۸۳۵,۲۵۱	۶,۸۳۶,۷۲۰	۶,۸۳۶,۷۲۰		
پاکدیس	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۲,۲۰۲	۱۵۰	۱۹,۸۳۰,۳۰۰	۲,۲۸۳,۴۸۹	۱۷,۵۴۶,۸۱۱	-	-		
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۷۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۵,۸۲۱	۲۰۳,۹۶۴,۱۷۹	۲۰۵,۸۰۲,۵۰۶	۲۳۰,۸۷۳,۴۹۴		
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۹,۲۵۴	۱۱۹,۸۵۰,۷۴۶	-	-		
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۹۱,۹۰۵	۱۳۰	۳۷,۹۴۷,۶۵۰	۴,۸۷۰,۸۹۲	۳۳,۰۷۶,۷۵۸	۸۵,۷۱۸,۳۷۷	۹۶,۱۶۰,۶۴۳		
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۳,۸۹۷	۴,۷۵۰	۱۱۳,۵۱۰,۷۵۰	۱۴,۶۲۹,۰۷۰	۹۸,۸۸۱,۶۸۰	-	-		
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۳,۳۶۶	۵۳,۰۲۶,۶۳۴	-	-		
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۳۶۳,۱۰۷	۲۵۰	۹۰,۷۷۶,۷۵۰	۵,۳۲۶,۰۳۸	۸۵,۴۵۰,۷۱۲	-	-		
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۱	۶۰۰	۶۰۰	۷۶	۵۲۴	۸,۴۳۰,۶۱۸	۹,۰۰۰,۴۵۰		
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۵۰	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۴,۱۷۹	۱۵,۰۳۵,۸۲۱	-	-		
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱۵,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۷۸۰	۱۷,۶۹۴,۲۲۰	-	-		
تولیدی چدن سازان	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۳,۳۴۶,۹۳۲	۱۷۷	۵۹۲,۴۰۶,۹۶۴	۷۰,۴۳۱,۰۰۳	۵۲۱,۹۷۵,۹۶۱	-	-		
داروپخش (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۴,۲۰۰	۱,۴۰۰	۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۱۰۰	۱۷,۳۱۷,۹۰۰	-	-		
داروسازی اکسیر	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۳۶۲,۶۲۳	۴۶۰	۱۶۶,۸۰۶,۵۸۰	۱۶,۹۳۷,۲۸۴	۱۴۹,۸۶۹,۲۹۶	-	-		
ریل سیر کوثر	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۲۹,۱۶۸	۲۰	۴,۵۸۳,۳۶۰	۵۲۵,۳۲۱	۴,۰۵۸,۰۳۹	-	-		
سخت آژند	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۶۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۸۵۲	۱۳,۰۶۶,۱۴۸	-	-		

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

٢١

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس یونایترد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نبرد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷					نام شرکت
	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	
خالص درآمد سود سهام	سهام	سهام	هزینه توزیع	درآمد کل	سود هر سهم	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع
۲۴,۴۰۰,۵۹۳	۲۱,۷۳۰,۱۷۳	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت نفت
۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۵,۶۷۹	-	-	-	-	شرکت فولاد خراسان
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۶۵,۴۹۶	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۸,۷۵۱,۴۶۹	۱۶,۷۴۵,۷۸۹	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
۱۰,۷۶۶,۷۵۱	۹,۵۹۵,۴۷۳	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۶,۲۵۴,۳۵۹	۵,۵۷۵,۱۸۶	-	-	-	-	شرکت سالیبا
۴,۳۸۸,۰۷۸	۳,۹۱۰,۷۱۴	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت شیراز
۲,۹۲۳,۹۰۹	۲,۶۰۶,۳۹۶	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت تبریز
۲۱۱,۹۹۷,۲۸۸	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
۲۲,۴۹۳,۴۶۹	-	-	-	-	-	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۶۵,۳۳۶,۴۷۳	-	-	-	-	-	شرکت قند مروارید
۵۴۷	-	-	-	-	-	شرکت شیشه همخان
۹۱,۵۹۵,۳۹۰	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱۲,۷۴۳,۷۳۳	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۱۴,۴۱۴,۶۶۵	-	-	-	-	-	شرکت قند مروارید
۴۳,۸۶۴,۰۵۰	-	-	-	-	-	
۵۴۷	-	-	-	-	-	
۲,۵۵۷,۴۶۹,۱۵۱	۲,۶۱۳,۰۳۰,۳۴۵	۲,۶۵۱,۷۱۶,۴۷۱	۳۱۴,۷۰۷,۸۵۵	۲,۹۶۶,۴۲۴,۳۲۶	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

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:

بالاتر	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۱۴,۱۰۱,۷۹۴	۱,۰۶۷,۴۳۸,۲۹۵	۱,۲۰۴,۵۹۳,۷۲۹
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۱۴,۵۷۲,۶۰۷	۱۶,۶۴۰,۶۸۰	۶۴,۲۷۶,۶۵۸
	۲۸,۶۷۴,۴۰۱	۱,۰۸۴,۰۷۸,۹۷۵	۱,۲۶۸,۸۷۰,۳۸۷

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۵۵,۷۳۷	-	۴۱,۶۵۵,۷۳۷	-	-
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۳-۲ ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۵۳,۹۴۳)	-	(۲۷,۵۵۳,۹۴۳)	-	-
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	-	-	-	-	-	-	۴۶۱,۸۵۰,۸۸۹
اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صمپنا)	-	-	-	-	-	-	۳۱۳,۸۴۱,۷۱۹
اوراق مشارکت مشارکت میدکو (مودکو)	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۱۳۳,۱۲۲
اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	۴۱,۰۶۴,۸۸۰
اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۹۲,۸۸۰
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲-۳ ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۵۸,۸۹۹
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۵۷,۳۰۳
اوراق مشارکت مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۵۶,۵۰۴
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	-	-	-	-	-	-	۶۵,۰۳۷,۵۳۳
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-
جمع			۱۴,۱۰۱,۷۹۴	-	۱۴,۱۰۱,۷۹۴	-	۱,۲۰۴,۵۹۳,۷۲۹

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
سود متعلقه	سود خالص	سود خالص
۱۳,۵۵۰,۷۲۷	۱۶۵	۶۳,۲۸۰,۸۱۲
۱,۰۲۲,۱۳۵	۹۰	۹۹۵,۸۴۶
۱۴,۵۷۲,۸۶۲	۲۵۵	۶۴,۲۷۶,۶۵۸

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۱۸۷,۰۶۶,۷۴۹	۱۹۹,۱۸۴,۷۹۶	۷۱۳,۹۲۹,۳۲۳
-	۳,۲۳۰,۹۰۷	۱,۰۷۹,۸۱۰
۶۶,۳۹۰,۹۱۱	۲۹,۵۱۱,۲۰۳	۳۲,۹۶۵,۷۱۴
۲۴	۷۳	۷۳
۲۵۳,۴۵۷,۶۸۴	۲۳۲,۰۲۶,۹۷۹	۷۴۷,۹۷۴,۹۲۰

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۷۸۳,۲۲۲,۲۴۴	۶۹۷,۰۵۳,۸۸۵	۱,۵۹۱,۳۰۲,۴۶۸
-	۸۲۴,۰۸۰,۰۴۰	۱,۰۱۷,۸۴۷,۸۷۲
۹۴,۶۹۲,۴۲۰	۱۲۷,۹۰۴,۶۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۲۶,۶۳۶,۰۵۶	۶۰,۰۰۰,۱۱۴
۹۰۸,۰۹۶,۹۳۶	۱,۶۷۵,۶۷۴,۵۸۹	۲,۸۶۹,۱۵۰,۴۵۴

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۱- سایر هزینه ها :

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۵/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۰۶۷,۱۰۰	۱۰۶,۶۳۳,۲۱۴	۳۵۰,۱۴۲
۲۸۹,۲۶۰,۷۹۲	۱۳۱,۰۹۰,۱۸۸	۱۳۹,۶۴۵,۹۳۸
۹۹۸,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
۴۵۰,۳۲۵,۸۹۲	۲۴۸,۱۴۵,۴۰۲	۱۴۰,۰۲۷,۰۸۰

هزینه تصفیه
هزینه ایونمان
کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷/۰۵/۲۷	۱۳۹۶/۰۵/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از
تفاوت قیمت صدور	تفاوت قیمت صدور	تفاوت قیمت صدور
واپطال	واپطال	واپطال
(۳۴,۴۰۸,۶۵۹,۶۷۲)	۱۹,۶۷۶,۴۰۷,۲۲۴	۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶
(۳۴,۴۰۸,۶۵۹,۶۷۲)	۱۹,۶۷۶,۴۰۷,۲۲۴	۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تمهیدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها
مدیر و کارگزار	ممتاز	۱۰۰۰

شرکت کارگزاری ایستیس پویا

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	مدیر و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۲۳۵,۵۵۱,۴۴۸,۱۲۸	(۴,۶۹۸,۱۸۸,۸۵۸)	۹
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	مدیر و کارگزار	کارمزد مدیر	۷۸۳,۳۲۲,۲۴۴	(۱,۴۳۷,۶۵۹,۹۶۵)	۱۲

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.