

تاریخ: ۱۳۷۰/۱/۲
شماره:
پیوست:

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۰۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد



صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۲۱

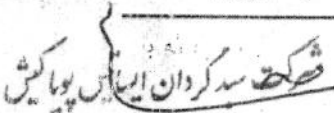
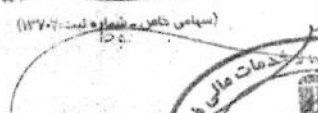
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۳۹۸/۰۶/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

(اسامی خاص - شماره ثبت: ۱۱۶۰۲)



☎ ۰۷۶۴۴۴۸۰۶۸۳

☎ ۰۲۱۲۲۱۴۷۰۵۷

☎ ۰۳۵۳۵۲۲۰۴۵۸-۹

☎ ۷۹۴۱۷۵۷۱۸۰

📍 جزیره کیش، برج مالی آنا

طبقه دوم، دفتر شماره ۲۳

✉ info@isatispm.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	دارایی ها :
۵	۱۶۶,۲۸۱,۶۲۳,۸۸۸	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	سرمایه گذاری در سهام
۶	-	۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶	۵۶۰,۴۳۰,۱۳۷۷	حساب های دریافتنی
۸	۶۳,۴۹۳,۹۹۸	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	سایر داراییها
۹	۲۱,۶۲۸,۷۹۲	۸۲,۷۳۱,۱۲۰	موجودی نقد
	<u>۱۷۴,۵۷۳,۹۸۳,۸۸۴</u>	<u>۱۲۰,۸۷۱,۰۳۸,۰۱۴</u>	جمع دارایی ها
۱۰	۵,۵۸۸,۲۵۳,۳۵۱	۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱	جاری کارگزاران
۱۱	۱,۳۳۷,۸۴۹,۹۹۴	۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۷۰۵,۴۹۵,۴۰۸	-	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳	۴۶۶,۷۵۹,۶۳۳	۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	<u>۸,۰۹۸,۳۵۸,۳۸۶</u>	<u>۷,۳۴۸,۸۵۸,۳۹۰</u>	جمع بدهی ها
۱۴	<u>۱۶۶,۴۷۵,۶۲۵,۴۹۸</u>	<u>۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴</u>	خالص دارایی ها
	<u>۱۳,۷۳۱,۰۸۱</u>	<u>۸,۵۱۷,۵۷۱</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت به کزدان ایستیس پویا کیش

سپاس، خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۵,۱۸۵,۱۳۵,۴۱۱	۲,۲۷۴,۵۵۵,۶۳۰	۱۷,۸۲۳,۷۲۰,۸۸۱
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۲,۶۶۳,۱۰۴,۹۷۰	۲۴۷,۷۱۰,۲۷۳
۱۷ سود سهام	۳,۵۵۵,۷۲۱,۵۷۵	۲,۶۵۱,۷۱۶,۴۷۱	۴,۳۸۸,۷۲۱,۵۲۵
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶۱,۵۵۱,۵۷۲	۲۸,۶۷۲,۴۰۱	۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹
۱۹ سایر درآمد ها	۱,۶۹۸,۰۹۴,۹۱۴	۲۵۳,۴۵۷,۶۸۴	۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸
جمع درآمد ها	۶۸,۴۳۲,۱۵۲,۹۰۶	۷,۸۷۱,۸۰۹,۱۵۶	۲۴,۵۳۳,۷۸۷,۱۱۰
هزینه ها :			
۲۰ کارمزد ارکان	۱,۵۰۹,۸۶۱,۲۳۸	۹۰۸,۰۹۶,۹۳۶	۲,۱۱۰,۷۳۶,۸۳۱
۲۱ سایر هزینه ها	۲۰۳,۱۵۰,۵۲۳	۱۴۰,۰۲۷,۰۸۰	۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷
جمع هزینه ها	۱,۷۱۳,۰۱۱,۷۵۱	۱,۰۴۸,۱۲۴,۰۱۶	۲,۴۲۸,۱۳۸,۹۹۸
سود (زیان) خالص	۶۶,۷۱۹,۱۴۱,۱۵۵	۶,۸۲۳,۶۸۵,۱۴۰	۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره	۴۰/۲۶٪	۸/۶۴٪	۲۰/۱۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۵/۸۸٪	۶/۹۶٪	۱۹/۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره / سال	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۳۴	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۳۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۳,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره / سال	۶۶,۷۱۹,۱۴۱,۱۵۵	۶,۸۲۳,۶۸۵,۱۴۰	۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲
تعدیلات	(۱۲,۵۶۱,۶۹۵,۲۸۱)	(۲۴,۴۰۸,۶۵۹,۶۷۲)	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)
خالص دارایی های پایان دوره / سال	۱۶۶,۴۷۵,۶۲۵,۴۹۸	۸۳,۵۴۴,۲۴۶,۶۹۲	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴

تعدادات ناشی از تفاوت قیمت خرید و فعال ۵ سود دارایی محاسب

خالص دارائیهای پایان سال / دوره

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

سود ارباب امتیاز

میانگین مورد ارباب امتیاز و سود ارباب امتیاز

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جداگانه در صورت های مالی می باشد.



شرکت سبدگردان ایستیس پویا

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

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	۵۱۰
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت 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 صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۲۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

متولی صندوق، 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

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 تشریفاتی، 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 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؛ 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 می گردد.

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 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 می شود.

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 ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه 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 ۰/۵ 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 است.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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 " $\frac{0.3}{1.0365 \times 10^3}$ " 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 حسابهای 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 ۱۳۹۸

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.
 ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
 ۱۳۹۸/۰۵/۲۷

نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۷.۳۴	۳۳,۰۰۷,۸۶۲,۰۷۹	۳۴,۹۹۰,۶۰۴,۳۹۷	۱۵.۴۵	۲۶,۹۷۸,۵۶۶,۷۵۹	۲۱,۹۹۳,۴۷۹,۴۳۱	فلزات اساسی
-	-	-	۱۴.۹۹	۲۶,۱۷۷,۲۵۸,۷۵۰	۲۲,۳۰۲,۴۲۳,۵۲۹	محصولات شیمیایی
۲.۹۴	۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰	۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹	۱۴.۸۰	۲۵,۸۳۶,۲۱۶,۶۵۰	۲۳,۳۴۲,۳۹۱,۶۹۵	استخراج کانه های فلزی
۱۸.۴۲	۲۲,۲۴۸,۴۹۱,۵۵۰	۲۰,۹۸۱,۵۰۶,۶۹۳	۴.۶۴	۸,۱۰۳,۵۷۹,۹۸۱	۷,۵۷۱,۵۶۰,۰۱۷	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۷.۴۳	۱۲,۹۷۸,۱۱۷,۴۷۵	۱۰,۳۸۴,۳۴۱,۳۹۰	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۶.۳۰	۱۱,۰۰۰,۶۸۷,۲۵۰	۱۱,۲۵۶,۴۷۸,۶۳۶	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۳.۵۶	۶,۲۱۳,۳۲۳,۶۲۵	۶,۶۱۲,۴۴۴,۹۰۶	سرمایه گذاریها
-	-	-	۳.۲۳	۵,۶۴۲,۹۳۹,۶۲۵	۵,۸۷۵,۵۷۸,۶۹۱	مخابرات
۳.۱۲	۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵	۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵	۲.۹۷	۵,۱۹۰,۴۹۴,۴۰۰	۵,۳۰۳,۰۲۶,۰۵۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۷۱	۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰	۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶	۱.۵۹	۲,۷۷۱,۱۳۴,۴۱۵	۲,۲۲۱,۴۵۲,۳۳۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۵۰	۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱.۰۳	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	کاشی و سرامیک
۱.۴۶	۱,۷۶۲,۹۴۰,۲۳۴	۱,۷۲۳,۶۰۵,۵۱۹	۲.۷۰	۴,۷۱۵,۰۷۵,۳۷۵	۴,۲۸۳,۱۱۵,۴۱۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷.۶۸	۹,۲۷۸,۵۰۸,۲۱۸	۳,۳۷۹,۳۴۸,۵۷۴	۴.۴۴	۷,۷۴۸,۲۳۳,۶۷۳	۶,۰۹۸,۴۲۵,۸۱۷	خودرو و ساخت قطعات
۰.۷۵	۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴	۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵	۱.۶۱	۲,۸۰۸,۸۴۴,۱۲۵	۲,۷۲۸,۲۴۷,۳۲۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۵۹	۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱	۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱	۳.۳۸	۵,۹۰۲,۲۸۶,۱۰۰	۵,۰۶۳,۳۸۵,۵۷۰	ساخت محصولات فلزی
-	۷,۳۵۰	۴,۰۸۲	۲.۲۲	۳,۸۸۱,۵۴۲,۳۴۰	۳,۷۶۹,۸۱۰,۲۷۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴.۲۳	۵,۱۰۵,۸۳۸,۹۵۸	۳,۹۵۳,۲۱۰,۲۳۹	۰.۴۶	۸۰۹,۶۹۶,۰۰۰	۵۶۸,۲۱۱,۸۵۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	۳,۵۹۰	۲,۹۵۶	۴.۴۲	۷,۷۲۰,۹۷۹,۲۵۰	۷,۶۰۹,۳۷۱,۷۲۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴.۲۶	۵,۱۴۷,۲۳۲,۲۵۰	۴,۷۷۱,۲۵۱,۲۶۶	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۳.۴۹	۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴	۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	۴,۳۲۳	۴,۶۵۶	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۷۷.۴۹	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴	۹۵.۲۲	۱۶۶,۲۸۱,۶۲۳,۸۸۸	۱۴۸,۴۶۹,۳۳۴,۲۹۸	

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

نسبت به کل داراییها درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	نسبت به کل درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد سهام	سهام
-	-	-	۰.۷۳	۱,۲۶۷,۷۰۷,۰۴۸	۱,۲۷۶,۶۳۱,۷۴۲	۱۴۲,۹۵۸	مس شهیدباهنر
-	-	-	۳.۵۵	۶,۲۱۳,۳۲۳,۶۲۵	۶,۶۱۲,۴۴۴,۹۰۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	-	-	۳.۲۳	۵,۶۴۲,۹۳۹,۶۲۵	۵,۸۷۵,۵۷۸,۶۹۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	-	-	۵.۸۴	۱۰,۲۱۵,۹۷۳,۵۴۰	۷,۰۲۸,۷۱۶,۰۳۶	۴۳۰,۰۰۰	ملی سربو روی ایران
-	-	-	۱.۷۷	۳,۰۸۶,۵۶۹,۶۴۰	۲,۹۷۶,۰۹۴,۴۵۳	۱۱۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران
-	-	-	۴.۴۴	۷,۷۴۸,۲۳۳,۶۷۳	۶,۰۹۸,۴۲۵,۸۱۷	۹۱۴,۶۱۴	رادیاتور ایران
-	-	-	۰.۴۵	۸۰۲,۸۹۴,۷۰۰	۷۷۷,۸۰۴,۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	-	-	۴.۶۴	۸,۱۰۰,۹۳۸,۱۷۵	۷,۵۶۹,۴۶۰,۰۲۹	۵۵۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه دارو پخش
-	-	-	۶.۳۰	۱۱,۰۰۰,۶۸۷,۲۵۰	۱۱,۲۵۶,۴۷۸,۶۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۲.۹۴	۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰	۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹	۶.۴۰	۱۱,۱۶۹,۲۲۷,۸۰۰	۹,۳۸۶,۲۸۳,۸۵۵	۲,۳۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۲۷		نسبت به		۱۳۹۸/۰۵/۲۷			
نسبت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	سهام
به کل داراییها	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
درصد							
-	-	-	۳.۸۴	۶,۷۱۶,۸۶۵,۷۵۰	۶,۱۸۹,۴۳۴,۴۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۸.۰۵	۹,۷۱۹,۷۸۸,۹۳۵	۹,۸۳۱,۷۲۱,۸۶۷	۳.۹۷	۶,۹۲۹,۲۲۳,۶۷۰	۵,۷۸۸,۴۴۴,۸۲۰	۱,۷۹۳,۳۹۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۰.۴۵	۷۹۴,۹۷۲,۷۰۰	۷۹۳,۷۱۵,۸۲۲	۱۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
-	-	-	۱.۶۱	۲,۸۰۸,۸۴۴,۱۲۵	۲,۷۲۸,۲۴۷,۳۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	-	۹.۲۲	۱۶,۰۸۸,۵۹۱,۷۵۰	۱۴,۲۵۵,۷۱۲,۹۲۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمل
-	-	-	۲.۷۰	۴,۷۱۵,۰۷۵,۳۷۵	۴,۲۸۳,۱۱۵,۴۱۷	۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	-	-	۴.۹۱	۸,۵۶۵,۶۶۲,۵۰۰	۷,۸۹۹,۶۸۶,۸۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	۲.۹۷	۵,۱۹۰,۴۹۴,۴۰۰	۵,۳۰۳,۰۳۶,۰۵۱	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	-	۴.۴۲	۷,۷۲۰,۹۷۹,۲۵۰	۷,۶۰۹,۳۷۱,۷۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ریل پردازسیر
-	-	-	۵.۷۸	۱۰,۰۸۸,۶۶۷,۰۰۰	۸,۰۴۶,۷۱۰,۶۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱.۶۱	۱,۹۵۴,۸۱۲,۱۴۵	۱,۹۴۸,۳۶۰,۴۵۶	۰.۴۵	۸۰۹,۶۹۶,۰۰۰	۵۶۸,۲۱۱,۸۵۷	۱۶۶,۶۶۷	پالایش نفت تهران
-	-	-	۳.۳۸	۵,۹۰۲,۳۸۶,۱۰۰	۵,۰۶۳,۳۸۵,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	تولیدی جدن سازان
۱.۷۱	۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰	۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶	۱.۵۹	۲,۷۷۱,۱۳۴,۴۱۵	۲,۲۲۱,۴۵۲,۳۳۲	۱۶۷,۰۰۰	به پرداخت ملت
۱.۵۰	۱,۸۰۹,۹۳۹,۶۸۳	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱.۰۳	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران
-	-	-	۴.۰۰	۶,۹۷۷,۶۹۷,۶۰۰	۵,۹۹۷,۸۷۴,۸۱۱	۴۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا
-	-	-	۳.۴۴	۶,۰۰۰,۴۱۹,۸۷۵	۴,۳۸۶,۴۶۶,۵۷۹	۵۰۰,۰۰۰	سیمرغ
-	-	-	۴.۰۹	۷,۱۴۷,۲۲۸,۴۰۰	۶,۹۸۸,۸۶۸,۹۴۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
-	-	-	۰.۰۰	۲,۶۴۱,۸۰۶	۲,۰۹۹,۹۸۸	۱۱۳	پخش هجرت
۹.۲۴	۱۱,۱۶۲,۴۰۱,۴۳۶	۹,۹۶۶,۲۲۷,۸۰۶	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۶.۸۸	۸,۳۰۳,۹۷۶,۰۰۰	۹,۲۷۵,۹۸۷,۸۰۷	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۶.۷۴	۸,۱۳۹,۹۳۴,۷۵۰	۸,۲۲۰,۰۰۵,۹۱۱	-	-	-	-	کالسیمین
۶.۰۰	۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۱۰	۲,۱۸۹,۸۰۵,۴۷۸	-	-	-	-	آهنگری تراکتورسازی ایران
۴.۷۷	۵,۷۶۳,۴۳۰,۶۶۳	۵,۹۰۸,۰۰۷,۷۹۹	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۴.۴۱	۵,۳۲۲,۶۵۹,۴۵۰	۵,۱۰۷,۲۷۱,۰۸۸	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۴.۲۶	۵,۱۴۷,۲۳۲,۲۵۰	۴,۷۷۱,۲۵۱,۲۶۶	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۳.۵۴	۴,۲۷۸,۷۵۴,۸۷۵	۴,۹۰۶,۱۲۸,۵۵۳	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۳.۴۹	۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴	۴,۰۷۰,۴۷۱,۸۱۶	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳.۱۲	۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵	۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۲.۶۱	۳,۱۵۱,۰۲۶,۸۱۳	۲,۰۰۴,۸۴۹,۷۸۳	-	-	-	-	نفت بهران
۱.۶۹	۲,۰۳۸,۳۱۹,۱۴۰	۱,۱۸۹,۵۴۲,۰۷۶	-	-	-	-	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
۱.۳۲	۱,۵۹۲,۷۸۶,۹۰۷	۱,۹۴۵,۷۱۲,۳۴۰	-	-	-	-	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
۰.۸۱	۹۷۲,۶۲۵,۰۶۳	۸۱۰,۹۹۵,۶۴۰	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۰.۷۵	۹۰۲,۵۶۵,۹۹۷	۱,۱۰۷,۸۰۹,۵۹۴	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۰.۷۵	۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴	۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
۰.۷۱	۸۶۰,۳۷۴,۲۳۸	۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵	-	-	-	-	مارگارین
۰.۵۹	۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱	۵۲۵,۹۳۲,۴۳۱	-	-	-	-	تولیدی جدن سازان
-	۴,۳۲۳	۴,۶۵۶	-	-	-	-	نیروترانس
-	۳,۷۵۵	۲,۱۷۹	-	-	-	-	سرامیک های صنعتی اردکان
-	۳,۵۹۰	۲,۹۵۶	-	-	-	-	تاییدواتر خاورمیانه
-	۳,۵۹۵	۱,۹۰۳	-	-	-	-	شیشه همدان
-	۲,۷۷۶	۷۰۱	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	۲,۷۷۴	۱,۵۷۸	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران
-	۱,۰۶۸	۱,۰۲۰	-	-	-	-	سایپا
۷۷.۴۹	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴	۹۵.۲۲	۱۶۶,۲۸۱,۶۳۳,۸۸۸	۱۴۸,۴۶۹,۳۳۴,۳۹۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷		۱۳۹۸/۰۵/۲۷							
ارزش اوراق	ارزش اوراق	ارزش اوراق	ارزش اوراق	تاریخ	نرخ	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده	سود	تغییرات ناشی از
مشارکت	خالص ارزش فروش	مشارکت	خالص ارزش فروش	سررسید	سود				قیمت
-	۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۳۷	-	-	اوراق اجاره تامین اجتماعی امین ۹۹۱۲۳۶	-	-	-	-	-
-	(۳۱)	-	-	سایر	-	-	-	-	-
-	۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶	-	-						

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۵,۴۸۵,۵۴۹,۲۰۹	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶
۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	-
۵۶۰,۴۳۰,۱,۳۷۷	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶

سود دریافتنی سهام/سپرده بانکی

حساب دریافتنی سرمایه گذاران

۷-۱- سود دریافتنی سهام/سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۴۸۲,۴۵۶,۳۰۸	۸,۲۰۶,۶۶۰,۳۳۸	۴۲۴,۲۲۶,۸۶۸	۲۵	۸,۶۳۰,۸۸۷,۲۰۶	سود سهام دریافتنی
۳,۰۹۲,۹۰۱	۵۷۶,۸۶۸	۳۹۰	۶	۵۷۷,۲۵۸	سود دریافتنی سپرده بانکی
۵,۴۸۵,۵۴۹,۲۰۹	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶	۴۲۴,۲۲۷,۲۵۸		۸,۶۳۱,۴۶۴,۴۶۴	

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۷
ریال	ریال
۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	-

۷-۲- حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

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.

۱۳۹۷/۱۱/۲۷		۱۳۹۸/۰۵/۲۷			
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	
۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۶۳,۴۹۳,۹۹۸	۱۳۶,۶۲۳,۰۴۲	-	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	آبونمان نرم افزار
۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۶۳,۴۹۳,۹۹۸	۱۳۶,۶۲۳,۰۴۲	-	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۷۵,۶۳۰,۶۴۸	۱۴,۱۶۶,۷۵۰	حساب پشتیبان سامان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۷,۰۶۲,۴۷۲	۷,۴۲۴,۰۴۲	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۸۲,۷۳۱,۱۲۰	۲۱,۶۲۸,۷۹۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۳۹۷/۱۱/۲۷		۱۳۹۸/۰۵/۲۷		نام کارگزاری
مانده در پایان	مانده پایان	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	(۵,۵۸۸,۲۵۳,۳۵۱)	۵۰۲,۵۳۱,۸۵۷,۴۰۸	۵۰۲,۳۵۲,۹۹۴,۸۳۸	ایستیس پویا
(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	(۵,۵۸۸,۲۵۳,۳۵۱)	۵۰۲,۵۳۱,۸۵۷,۴۰۸	۵۰۲,۳۵۲,۹۹۴,۸۳۸	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۷/۱۱/۲۷		۱۳۹۸/۰۵/۲۷		بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۸,۲۱۹,۳۵۲	۱,۰۴۴,۸۳۲,۸۲۳			کارمزد مدیر
۱۹۴,۷۳۶,۱۴۵	۱۳۳,۵۳۶,۲۷۲			کارمزد متولی
۴۰,۰۰۰,۲۷۴	۳۰,۰۸۲,۵۴۶			کارمزد حسابرس
۴۰۱,۸۹۸,۳۵۳	۱۲۹,۳۹۸,۳۵۳			بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴	۱,۳۳۷,۸۴۹,۹۹۴			

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	فاطمه غلاث
ریال	ریال	
-	۷۰۵,۴۹۵,۴۰۸	
-	۷۰۵,۴۹۵,۴۰۸	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر:

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

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	ذخیره تصفیه سایر
ریال	ریال	
۳۸۶,۳۸۰,۳۳۲	۴۴۸,۱۱۴,۷۷۱	
۱۸,۲۳۳,۱۵۳	۱۸,۶۴۴,۸۶۲	
۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵	۴۶۶,۷۵۹,۶۳۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۱۴-خالص دارایی ها :

	۱۳۹۸/۰۵/۲۷		۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۱,۱۲۴	۱۵۲,۷۴۴,۵۴۴,۵۴۳	۱۲,۳۲۸	۱۰۵,۰۰۴,۶۱۵,۳۸۸
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۳,۷۳۱,۰۸۰,۹۵۵	۱,۰۰۰	۸,۵۱۷,۵۷۱,۰۰۰
	۱۲,۱۲۴	۱۶۶,۴۷۵,۶۲۵,۴۹۸	۱۳,۳۲۸	۱۱۳,۵۲۲,۱۸۶,۳۸۸

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴۵۰,۶۷,۱۹۴,۲۱۸	۲,۱۳۱,۰۵۹,۰۱۴	۱۶,۷۹۱,۵۶۳,۵۷۲	۱۶,۷۹۱,۵۶۳,۵۷۲
۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱۰۳,۶۷۶,۷۷۷)	۵۵۸,۲۸۴,۲۰۸	۵۵۸,۲۸۴,۲۰۸
۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۱۹,۳۶۰,۶۰۷	۲۳۶,۳۷۳,۳۳۳	۳۷۳,۸۷۳,۱۰۱	۳۷۳,۸۷۳,۱۰۱
	۴۵,۱۸۵,۱۳۵,۴۱۱	۲,۳۶۳,۸۵۵,۶۲۰	۱۷,۸۱۲,۷۲۰,۸۸۱	۱۷,۸۱۲,۷۲۰,۸۸۱

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

شرکت	تعداد	پهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷		سود (زیان) ناشی از فروش
						سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
تاییداتر خاورمیانه	۱,۰۰۱,۵۰۱	۵,۱۵۴,۷۲۰,۵۰۱	۴,۷۲۹,۷۹۷,۶۳۸	۲۴,۴۸۴,۸۲۸	۲۵,۷۷۳,۶۰۰	۲۴۴,۶۶۴,۴۳۵	(۲۴,۶۶۰,۰۸۳)	ریال
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۸۹۳,۵۴۴	۵,۴۹۶,۵۰۱,۳۷۹	۲۷,۸۸۶,۶۴۵	۲۹,۳۵۴,۴۶۸	۳۱۷,۱۵۰,۹۵۲	(۵۵۹,۳۱۷,۰۹۳)	ریال
معنی و صنعتی چادرملو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۵,۷۳۰,۳۶۹	۷,۴۰۰,۳۶۲,۴۵۱	۴۲,۳۰۱,۹۳۲	۴۴,۵۲۸,۶۵۲	۱,۴۱۸,۵۲۷,۳۳۴	۸۴,۴۳۱,۱۸۷	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸۶۷,۹۲۷	۲,۱۷۲,۰۱۲,۶۲۷	۱,۸۱۲,۹۸۳,۱۳۳	۱۰,۳۱۶,۹۸۲	۱۰,۸۶۰,۰۶۲	۳۷۷,۸۵۲,۳۰۰	۳۷۳,۹۳۶	ریال
ایران خودرو	۸,۹۲۳,۶۲۶	۴۰,۵۵۶,۱۲۲,۳۱۱	۳۸,۸۶۸,۷۸۱,۶۵۴	۱۹۲,۶۴۰,۳۹۵	۲۰۲,۷۸۰,۶۲۰	۱,۱۹۱,۹۱۹,۷۴۲	(۲۶,۳۰۵,۶۴۴)	ریال
داروسازی اکسیر	۶۰۵,۷۲۰	۴,۹۱۸,۳۰۶,۵۰۴	۵,۳۲۲,۶۵۹,۲۸۳	۲۳,۳۶۱,۸۹۷	۴,۹۱۸,۳۰۵	(۳۳۲,۲۳۰,۱۱۱)	(۱۳۳,۳۹۸,۰۷۴)	ریال
پالایش نفت تبریز	۶۱۰,۳۷۵	۱۵,۱۰۹,۹۶۲,۷۷۸	۱۱,۶۴۴,۱۲۲,۴۲۱	۷۱,۷۷۱,۵۲۹	۷۵,۵۴۹,۸۱۴	۲,۳۱۸,۵۱۸,۵۴۴	-	ریال
توسعه مماندن روی ایران	۴۸۹,۳۳۶	۲,۶۵۱,۹۱۹,۰۲۷	۲,۳۹۹,۰۰۳,۵۳۹	۱۲,۵۹۶,۵۲۵	۱۲,۵۹۶,۵۲۵	۳۷۷,۰۵۹,۳۶۷	-	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۶۶,۶۶۶	۱۲,۷۵۹,۴۰۷,۴۰۴	۹,۲۰۰,۲۶۹,۶۳۷	۶۰,۶۰۶,۷۸۶	۶۳,۷۹۷,۰۴۱	۲,۴۲۲,۷۲۳,۹۴۰	۸۰,۴۶۹,۴۱۹	ریال
قنصلصفاهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۰۳۱,۱۰۵	۱,۵۰۵,۸۴۴,۸۴۵	۶,۷۳۰,۸۳۷	۱,۴۱۷,۰۳۲	(۶,۵۶۱,۶۰۹)	-	ریال
تولید برق ماهتاب کهنوج	۵۱۶,۰۳۹	۴,۱۶۳,۹۱۳,۶۷۷	۳,۴۰۷,۷۰۲,۱۳۰	۱۹,۷۷۸,۳۲۵	۲۰,۸۱۹,۵۷۰	۷۱۵,۶۱۳,۵۴۲	(۵,۶۳۵,۳۵۵)	ریال
سنگ آهن گهرزمین	۵۶۶,۹۵۰	۹,۱۶۱,۵۵۸,۳۱۸	۵,۷۰۸,۴۱۷,۳۴۹	۴۳,۵۱۹,۳۱۸	۴۵,۸۰۹,۷۹۰	۲,۳۶۴,۲۱۱,۷۶۱	-	ریال
نفت تهران	۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۴,۷۸۰,۵۸۵	۳,۱۵۱,۰۲۶,۸۰۵	۱۵,۴۵۹,۷۳۱	۳,۲۵۴,۷۸۲	۸۵۰,۳۹۰,۳۶۷	۲,۳۴۶,۳۶۵	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴۷۳,۵۴۵	۹۰۰,۰۳۴,۸۷۳	۹۰۰,۲۵۶,۰۰۹	۴,۲۷۵,۰۸۶	۹۰۰,۲۵۶	(۷,۲۰۶,۲۵۷)	۲۵,۴۸۸,۲۵۴	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۸۹۱,۲۲۱	۸,۲۳۰,۵۳۳,۰۸۷	۶,۹۸۳,۹۲۶,۷۰۰	۳۹,۰۹۴,۳۷۷	۴۱,۱۵۲,۶۶۷	۱,۱۶۶,۳۵۸,۹۸۲	(۵۷,۸۴۰,۳۴۹)	ریال
مارگراین	۲۷۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۰۳,۰۰۰	۸۶۰,۳۷۴,۲۲۷	۷,۱۸۳,۳۸۹	۷,۵۶۱,۵۱۶	۶۷۷,۱۸۳,۸۶۸	-	ریال
هلدینگ صنایع معنی خاورمیانه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۴,۵۰۱,۸۷۸	۵,۲۰۱,۶۱۷,۵۳۸	۲۵,۷۶۶,۳۲۵	۲۷,۱۲۲,۵۰۸	۱۶۹,۹۹۵,۵۹۷	(۵۰,۶۰۱,۱۴۰,۷۳۳)	ریال
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۷,۵۶۱,۴۹۸	۶,۳۹۱,۰۱۷,۳۰۴	۳۸,۶۶۳,۳۷۷	۴۰,۴۸۷,۸۰۹	۱,۶۷۷,۵۹۳,۱۵۸	-	ریال
پالایش نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۱,۹۷۹,۵۰۰	۱,۷۴۲,۸۱۳,۰۰۵	۱۰,۶۳۹,۳۵۵	۱۱,۲۰۹,۸۹۷	۳۷۷,۳۰۷,۳۴۳	۱,۳۱۳,۵۷۱	ریال
سرمایه گذاری تارویی تأمین	۱,۰۰۰,۹۹۵	۶,۰۷۰,۵۸۶,۹۳۱	۵,۷۳۳,۴۳۰,۶۶۸	۲۸,۸۲۵,۳۱۵	۶,۰۷۰,۵۸۷	۳۷۳,۲۵۰,۳۸۱	۹,۸۴۲,۱۷۰	ریال
ملی سربوروی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۵۴۳,۵۰۰	۱,۶۸۴,۴۱۹,۶۰۸	۸,۳۹۱,۰۲۸	۸,۸۳۲,۷۱۷	۶۴,۸۹۰,۱۴۷	-	ریال
گروه مینا (سهلی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۵,۲۳۴,۱۸۵	۵,۱۴۷,۲۳۳,۱۹۹	۲۳,۸۱۲,۰۲۳	۵۰,۱۵۲,۳۳۳	(۱۶۰,۸۲۵,۳۲۰)	-	ریال
ملی صنایع مس ایران	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۳,۳۴۳,۴۶۹	۱۵,۱۲۸,۴۲۹,۰۰۶	۸۷,۱۱۹,۲۴۸	۶۴,۸۱۲,۱۴۹	۲,۰۶۲,۸۱۷,۰۶۶	۷۵,۱۹۴,۰۱۶	ریال
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۳,۵۴۹,۱۶۰	۱,۵۱۳,۹۹۳,۳۳۰	۷,۶۶۹,۰۷۷	۱,۶۱۴,۵۴۸	۹۱,۱۷۲,۱۰۵	-	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۴۱۲,۹۰۹	۱۱,۴۴۰,۰۷۷,۱۳۳	۵۷,۳۱۰,۵۰۶	۶۰,۳۲۷,۰۶۳	۴۸۵,۶۹۸,۲۰۸	(۲۷۷,۲۵۴,۳۶۴)	ریال
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۲۷۳,۶۴۵	۲,۷۴۶,۴۱۲,۰۵۳	۱۵,۶۵۲,۲۶۰	۱۶,۴۷۶,۳۷۱	۵۱۶,۷۳۲,۹۶۱	-	ریال
سرمایه گذاری خاورزمی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۷,۹۹۳,۸۷۷	۵,۴۴۵,۹۴۴,۵۵۹	۲۶,۶۵۵,۱۲۶	۲۹,۰۸۹,۹۶۸	۳۳۵,۳۳۳,۹۱۴	-	ریال
خدمات فنی فولاد پرد	۵۰,۰۰۰	۴۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۹۴۷,۳۷۳	۲۰,۸۷۲,۱۵۰	۲۳۹,۴۰۰	(۵۰,۷۳۶,۳۳۳)	-	ریال
پتروشیمی فجر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۸,۱۹۰,۳۰۱	۹,۲۹۰,۰۶۰,۰۶۴	۴۵,۴۹۹,۱۲۶	۲۸,۶۰۵,۳۵۱	۲۰,۴۲۵,۷۶۰	(۴۴,۹۵۵,۳۳۱)	ریال
نقل به صفحه بعد	۲۰۶,۵۱۰,۷۰۰,۴۷۳	۱۸۱,۲۵۴,۷۵۳,۳۳۹	۹۸۰,۹۱۹,۳۲۸	۹۸۰,۹۱۹,۳۲۸	۹۰۱,۸۶۶,۱۵۱	۲۳,۷۷۴,۱۶۱,۵۶۵	(۲۱۲,۰۰۲,۳۰۸)	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

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

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

[illegible]

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۱	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۳,۲۹۰,۹۹۱,۷۹۶
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	۱۶-۲	-	۷۱,۳۸۵,۴۶۹
		۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۲,۶۶۳,۱۰۴,۹۷۰
			(۲۴۷,۷۱۰,۳۷۳)

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
						سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال
مس شهیدباهر	۱۴۲,۹۵۸	۱,۲۸۰,۱۸۸,۸۹۰	۱,۲۷۶,۳۱۱,۷۴۲	۶,۰۸۰,۸۹۷	۶,۴۰۰,۹۴۴	(۸,۹۲۴,۶۹۳)	-	-	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۶,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۴۴۴,۹۰۶	۲۹۸,۰۳۸,۷۵۰	۳۱,۳۷۲,۵۰۰	(۳۹۹,۱۲۱,۲۸۱)	-	-	-
مخابرات ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵,۶۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۵,۵۷۸,۶۹۱	۲۷,۰۶۷,۸۷۵	۲۸,۴۹۲,۵۰۰	(۳۳۲,۶۳۹,۰۶۶)	-	-	-
ملی سربو روی ایران	۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۶,۵۶۰,۰۰۰	۷,۰۲۸,۷۱۶,۰۴۰	۳۹,۰۰۳,۶۶۰	۵۱,۵۸۲,۸۰۰	۳,۱۸۷,۲۵۷,۵۰۰	-	-	-
صنایع خاک چینی ایران	۱۱۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۰۹۴,۴۵۳	۱۴۸,۰۵۵,۶۰۰	۱۵,۵۸۴,۸۰۰	۱۱۰,۴۷۵,۱۸۷	-	-	-
رادیاتور ایران	۹۱۴,۶۱۴	۷,۸۲۴,۵۲۲,۷۷۰	۶,۰۹۸,۴۲۵,۸۱۷	۳۷,۱۶۶,۴۸۳	۳۹,۱۲۳,۶۱۴	۱,۶۴۹,۸۰۷,۸۵۶	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۸۰۴,۴۵۳	۳,۸۵۱,۳۰۰	۴,۰۵۴,۰۰۰	۲۵,۰۹۰,۲۴۷	۳۲,۸۸۵,۹۹۵	-	-
تولید مواد اولیه دارو و پخش	۵۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۹,۴۶۰,۰۲۹	۳۸,۸۵۸,۳۲۵	۴۰,۹۰۳,۵۰۰	۵۳۱,۴۷۸,۱۴۶	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۶,۴۷۸,۶۴۸	۵۲,۷۶۷,۷۵۰	۵۵,۵۴۵,۰۰۰	(۲۵۵,۷۹۱,۳۹۸)	-	-	-
معذنی و صنعتی چادرملو	۲۳۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۶,۲۸۳,۸۷۱	۵۳,۵۷۶,۲۰۰	۵۶,۳۶۶,۰۰۰	۱,۷۸۲,۹۴۳,۹۲۹	-	-	-
معذنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۹,۴۴۴,۴۵۲	۳۲,۲۱۹,۲۵۰	۳۳,۹۱۵,۰۰۰	۵۲۷,۴۳۱,۲۹۸	۴۰,۱۶۶,۳۹۱	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۹۳,۳۸۸	۶,۹۹۷,۴۴۸,۷۹۶	۵,۷۵۳,۰۵۶,۱۷۴	۳۲,۲۳۸,۸۱۲	۳۴,۹۸۷,۲۴۴	۱,۱۷۶,۱۶۷,۴۹۶	(۶,۹۴۶,۸۸۰)	-	-
شیشه همدان	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۷۱۵,۸۲۲	۳,۸۱۳,۳۰۰	۴,۰۱۴,۰۰۰	(۲۵۲,۹۵۰,۸۸۷)	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۳۴۷,۰۰۸	۱۳,۴۷۳,۳۷۵	۱۴,۱۸۲,۵۰۰	۸۰,۵۹۶,۷۱۷	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۶,۷۱۲,۹۳۸	۷۷,۱۷۳,۲۵۰	۸۱,۳۳۵,۰۰۰	۱,۸۳۲,۸۷۸,۸۱۲	۱,۳۳۶,۶۰۹,۳۷۱	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۳,۱۱۵,۴۱۷	۲۲,۶۱۷,۱۲۵	۲۳,۸۰۷,۵۰۰	۴۳۱,۹۵۹,۹۵۸	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۹,۰۳۸,۹۲۶	۴۱,۰۸۷,۵۰۰	۴۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۷۶,۶۳۳,۵۷۴	-	-	-
پتروشیمی مبین	۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۳,۰۲۶,۰۵۱	۲۴,۸۹۷,۶۰۰	۲۶,۳۰۸,۰۰۰	(۱۱۲,۵۳۱,۶۵۱)	۸۵,۶۱۱,۲۷۵	-	-
ریل پردازسیر	۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۹,۳۷۱,۷۷۳	۳۷,۰۳۵,۷۵۰	۳۸,۹۸۵,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۷,۴۷۷	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۶,۷۱۰,۶۱۲	۴۸,۳۹۳,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۲۰,۴۱۹,۵۶۶,۳۸۸	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۶۶,۶۶۷	۸۱۷,۶۶۸,۳۰۲	۵۶۸,۴۵۲,۵۸۳	۳,۸۱۳,۹۲۴	۴,۰۸۸,۳۴۲	۲۴۱,۳۴۳,۴۵۳	۳۹۲,۲۰۸,۲۱۲	۶,۴۵۱,۶۸۹	-
تولیدی چدن سازان	۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۳,۳۸۵,۵۷۸	۲۸,۳۱۱,۹۰۰	۲۹,۸۰۲,۰۰۰	۸۲۸,۹۰۰,۵۲۲	۵۲۳,۸۹۲,۵۰۰	۲۰۰,۵۰۸,۸۸۹	-
به پرداخت ملت	۱۶۷,۰۰۰	۲,۷۹۸,۴۱۹,۰۰۰	۲,۴۲۳,۵۴۸,۰۷۶	۱۳,۲۹۲,۰۹۵	۱۳,۹۹۲,۰۹۵	۳۴۷,۵۸۶,۳۳۹	(۱۵۷,۸۳۳,۱۸۹)	۴۸۴,۰۶۱,۶۶۴	-
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳	۸,۶۴۶,۸۸۶	۹,۱۰۱,۹۸۵	(۷,۲۸۱,۵۸۸)	۳۱۷,۰۵۸,۴۵۵	۳۳۴,۳۴۰,۰۴۳	-
کشت و دامداری فکا	۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۷,۸۷۴,۸۱۱	۳۳,۴۷۰,۴۰۰	۳۵,۳۳۲,۰۰۰	۹۷۹,۸۲۲,۷۸۹	-	-	-
سیمرغ	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۶,۴۶۶,۵۷۹	۲۸,۷۸۲,۶۲۵	۳۰,۳۹۷,۵۰۰	۱,۶۱۳,۵۵۳,۲۹۶	-	-	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۶۰,۰۰۰	۷,۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۸,۸۶۸,۹۴۸	۳۴,۲۸۳,۶۰۰	۳۶,۰۸۸,۰۰۰	۱۵۸,۳۵۹,۴۵۲	-	-	-
پخش هجرت	۱۱۳	۲,۶۶۷,۸۱۷	۲,۰۹۹,۹۸۸	۱۲,۶۷۲	۱۳,۳۳۹	۵۴۱,۸۱۸	-	-	-
تاییداتر خاورمیانه	-	-	۲۲	-	-	(۲۲)	(۴۵۰)	۶۶۹	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	۲	-	-	(۲)	۹۴۳,۸۲۵,۵۷۵	(۱,۱۷۹,۸۹۹,۱۶۱)	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	۵۱	-	-	(۵۱)	-	۳۷۵,۹۸۰,۹۸۴	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	۲۶	-	-	(۲۶)	۴۲۹	(۴۹۶,۸۲۱,۳۸۲)	-
آلومینیوم ایران	-	-	۵	-	-	(۵)	-	۱۶۱,۶۲۹,۴۲۲	-
نقل به صفحه بعد	-	۱۶۷,۹۱۸,۸۱۳,۵۴۱	۱۴۸,۸۴۹,۹۷۴,۵۷۵	۷۹۷,۶۱۴,۴۵۴	۸۳۹,۵۹۴,۱۶۳	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۳۳۹	۳,۱۱۷,۳۳۷,۳۴۷	(۶۶۹,۴۵۰,۰۰۴)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
نقل از صفحه قبل	۱۶۷,۹۱۸,۱۳۳,۵۴۱	۱۴۸,۸۴۹,۹۷۴,۵۷۵	۷۹۷,۶۱۴,۴۵۴	۸۳۹,۵۹۴,۱۶۳	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۳۴۹	۳,۱۱۷,۳۳۷,۳۴۷	(۶۶۹,۴۵۰,۰۰۴)					
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	(۱۵)	(۴۸,۲۰۸,۶۴۲)	(۱۴۴,۵۷۷,۱۳۸)					
نفت تهران	-	-	-	-	(۷)	(۱,۳۰۷,۷۶۸,۷۷۹)	۱,۱۴۶,۱۷۷,۰۲۹					
کالسیمین	-	-	-	-	-	(۸۷,۱۷۶,۸۳۸)	(۸۰,۱۳۱,۱۶۱)					
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۶۲۷,۳۷۳,۶۷۸)					
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۲۰۵,۲۴۳,۵۹۷)					
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۱۶۹,۱۳۷,۴۶۱	(۹۷۸,۷۳۳,۷۱۴)					
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۶,۱۷۳,۶۳۱					
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	(۳۱۵,۳۸۸,۳۶۲)					
مارگارین	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۲۹۴,۳۵۰)	۳۰۸,۲۶۰,۳۵۰					
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۵۴۲,۸۸۰)					
ح . آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۱۳۳,۷۹۲	۸,۳۳۴,۲۲۲					
ح . به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۱۸۰,۵۳۲,۲۰۰)	-					
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۳۴۹,۱۱۲,۶۳۵	-					
سیمان کردستان	-	-	-	-	-	۱۴۰,۷۰۷,۶۵۳	-					
شیر یاستوریزه یگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۸۶۹,۰۶۱)	-					
شیر یاستوریزه یگاه گلستان	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۶۴۶,۹۳۶)	-					
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۹۳۱,۴۶۶)	-					
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	(۶۹,۶۹۴,۹۴۰)	-					
سایر	-	۱۹۳	-	-	(۱۹۳)	۱,۸۶۳,۶۸۶,۱۱۰	۱۰۳,۳۹۸,۵۶۰					
	۱۶۷,۹۱۸,۱۳۳,۵۴۱	۱۴۸,۸۴۹,۹۷۴,۵۷۵	۷۹۷,۶۱۴,۴۵۴	۸۳۹,۵۹۴,۱۶۳	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۳۴۹	۳,۳۹۰,۹۹۱,۷۹۶	(۳۱۹,۰۹۵,۷۴۲)					

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷					
شرکت	تعداد	تعمیل شده	ارزش بازاری / قیمت	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره نامین اجتماعی-مین ۱۹۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۳۸۵,۴۶۹
اسناد خزانه-م ۱۴م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	(۶۲۷,۸۸۶,۸۲۵)	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	(۱)	-
		-	-	-	-	-	-	(۶۲۷,۸۸۶,۸۲۶)	۷۱,۳۸۵,۴۶۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷				تعداد سهام متعلق		نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	در زمان مجمع	تاریخ مجمع	
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۰۰,۱۹۶,۷۴۷	۱۷,۳۷۷,۲۵۳	۲۱۷,۴۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱۷,۴۷۴	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	آهن و فولاد ارفع
-	-	۷۸,۴۰۰,۹۵۵	۱۱,۵۹۹,۰۴۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۵۱۶,۲۰۵,۰۶۸	۸۳,۷۹۴,۹۳۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
-	-	۱۰۴,۷۲۲,۰۵۶	۱۵,۳۷۷,۹۴۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	پالایش نفت تهران
۵۹۲,۴۰۶,۹۶۴	۵۲۱,۹۷۵,۹۶۱	۲۰۰,۴۰۹,۳۹۲	۳۷,۵۹۰,۶۰۸	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	تولیدی چدن سازان
۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰	۱۵۲,۷۲۲,۷۳۶	۲۰۸,۳۰۷,۷۵۵	۱۷,۹۷۷,۲۴۵	۲۲۶,۲۸۵,۰۰۰	۱,۳۵۵	۱۶۷,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۷	به پرداخت ملت
-	-	۴۱۸,۰۵۴,۰۴۰	۳۵,۵۰۵,۹۶۰	۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۶۶,۹۵۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سنگ آهن گهرزمین
-	-	۱,۳۸۳,۳۶۶	۱۶۶,۱۳۴	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	-	۶۶,۵۰۲	۷,۶۹۸	۷۴,۲۰۰	۷۰۰	۱۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	تولید زلاتین کیسول ایران
۱۰۳,۰۷۴,۸۱۰	۹۷,۳۱۵,۲۶۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه گذاری غدیر
۶۵,۲۵۲,۷۰۰	۵۷,۳۲۱,۸۶۶	۹۱,۷۹۶,۴۰۷	۱۳,۳۰۳,۵۹۳	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	۷,۴۶۱,۷۲۸	۱,۰۰۶,۸۳۲	۸,۴۶۸,۵۵۰	۴۵۰	۱۸,۸۱۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۴۷۸,۸۳۱,۲۴۶	۷۱,۱۶۸,۷۵۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
۲۲۸,۸۲۷,۸۶۳	۲۰۳,۹۶۴,۱۷۹	۲۷۹,۴۳۵,۸۳۷	۴۰,۵۷۴,۱۶۳	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	پالایش نفت اصفهان
۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۰۲,۹۸۵	۵۲۲,۶۷۳,۲۹۲	۷۷,۳۲۷,۰۰۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۸۰,۰۰۰	۹۹۷,۹۷۵	۱۲,۴۷۴,۶۸۴	۱,۰۲۵,۳۱۶	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	مارگارین
-	-	۱۱۰,۴۱۲,۵۰۰	۱۰,۵۸۷,۵۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۵۴,۰۸۵,۵۰۰	۴۸,۰۳۲,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱,۳۴۸,۵۹۴	۱,۲۰۲,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۳۵,۱۱۰,۷۷۴	۳۱,۳۹۵,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	آهنگری تراک‌ورسازی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس یوبای یزد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷			تعداد سهام متعلق	تاریخ مجمع	نام شرکت
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۳۵,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۱۹,۷۲۲,۲۳۳	۱۷,۵۴۶,۸۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پاکدیس
۱۳۴,۴۶۰,۸۱۷	۱۱۹,۸۵۰,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۷,۹۴۷,۶۵۰	۳۳,۰۷۶,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۱۰,۹۲۷,۵۰۷	۹۸,۸۸۱,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۵۹,۵۹۱,۸۳۷	۵۳,۰۲۶,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۹۰,۷۷۶,۷۵۰	۸۵,۴۵۰,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۵۸۸	۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تایداوتر خاورمیانه
۱۶,۸۶۸,۷۲۱	۱۵,۰۳۵,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۴۳,۶۲۷,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۴,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
۱۹,۴۲۷,۵۷۷	۱۷,۳۱۷,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروخش (هلدینگ)
۱۶۶,۸۰۶,۵۸۰	۱۴۹,۸۶۹,۲۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۴,۵۶۱,۴۹۰	۴,۰۵۸,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل سیر کوثر
۷۴۵,۹۱۷,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۶,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سخت آزند
۶,۶۸۳,۴۰۵	۵,۹۶۲,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۵۲۲,۱۷۸,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۷۲,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۳۷,۰۷۴,۸۰۰	۳۳,۴۷۵,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۱۲۵,۸۹۰,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویا یزد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷ منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷				تعداد سهام متعلق				نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	ریال	سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۳۴۲,۰۶۳	۶۶,۲۴۹,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران
۱۱,۴۲۳,۹۵۰	۱۰,۳۴۵,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
۶۴,۳۷۴,۳۰۰	۵۷,۹۰۹,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۹,۹۱۱,۷۴۵	۸,۸۲۱,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱,۰۰۰,۲,۹۶۳	۸۹۴,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت پیادز
۲۳,۱۹۴,۰۶۱	۲۰,۶۴۴,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی برکت
۹۲,۰۶۱,۶۰۰	۸۲,۸۲۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۶,۳۵۳,۵۷۶	۱۴,۵۶۴,۹۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵۲۹,۱۲۸	۴۷۱,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	لبنیات پاک
۱۵۷,۰۴۸,۰۰۰	۱۴۸,۳۱۱,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۶۷,۴۴۲,۱۰۰	۶۲,۲۰۱,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۲۵,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱۵۰	۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	نیرو ترانس
۴,۳۸۸,۳۱۸,۲۵	۲,۶۵۱,۷۱۶,۴۷۱	۳,۸۵۵,۷۳۱,۵۷۵	۴۲۴,۰۸۹,۹۷۵	۴,۳۷۹,۸۱۱,۵۵۰	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویانزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

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:

پانشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۸-۱	۳۶۲,۷۷۹,۱۳۰	۱۴,۱۰۱,۷۹۴	۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶
۱۸-۲	-۱,۳۲۷,۲۴۸	۱۴,۵۷۲,۶۰۷	۷۱,۷۴۶,۴۳۳
	۳۶۱,۵۵۱,۸۷۲	۲۸,۶۷۴,۴۰۱	۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود خالص	سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت اداره تامین اجتماعی-مین ۹۹۱۳۳۶	۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۷۷۹,۱۳۰	-	۲۶۲,۷۷۹,۱۳۰	-	-	-	۱۵۶۸۱۳۵۱۱
اوراق مشارکت شهرداری شیراز-مهر ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۷۰۰۳۵۵۱
اوراق مشارکت اداره رانیت ۲-سه ماهه ۳۳ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۵۵۳,۹۴۳)
اوراق مشارکت اداره رانیت ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۶۵۵,۷۳۷
جمع			۳۶۲,۷۷۹,۱۳۰	-	۲۶۲,۷۷۹,۱۳۰	-	-	-	۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶

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

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص شده	سود خالص شده	سود خالص شده	سود خالص شده	سود خالص شده	سود خالص شده	سود خالص شده	سود خالص شده
۱,۳۵۵,۴۹۵	۷۳	۱,۳۵۵,۴۲۲	۱۳,۵۵۰,۵۶۲	۶۶,۵۰۷,۲۸۳	۶۶,۵۰۷,۲۸۳	۶۶,۵۰۷,۲۸۳	۶۶,۵۰۷,۲۸۳	۶۶,۵۰۷,۲۸۳	۶۶,۵۰۷,۲۸۳
(۲,۵۸۲,۳۵۳)	۳۱۷	(۲,۵۸۲,۶۷۰)	۱,۰۲۲,۰۴۵	۵,۲۳۹,۱۵۰	۵,۲۳۹,۱۵۰	۵,۲۳۹,۱۵۰	۵,۲۳۹,۱۵۰	۵,۲۳۹,۱۵۰	۵,۲۳۹,۱۵۰
-۱,۲۲۶,۸۵۸	۳۹۰	-۱,۲۲۷,۲۴۸	۱۴,۵۷۲,۶۰۷	۷۱,۷۴۶,۴۳۳	۷۱,۷۴۶,۴۳۳	۷۱,۷۴۶,۴۳۳	۷۱,۷۴۶,۴۳۳	۷۱,۷۴۶,۴۳۳	۷۱,۷۴۶,۴۳۳

۱۹- سایر درآمدها:

تعدیل کارمزد کارگزار	سایر درآمدها	تنزیل سود بانک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
۱۶,۰۸۱,۶۶۵,۰۷	۸۹,۹۲۰,۳۳۶	۸,۰۷۱	۱۸۷,۰۶۶,۷۴۹	۷۱,۷۸۸,۰۳۸	۱۵,۴۷۶,۰۱۳۶
۲۴	۲۴	۲۴	۶۶,۳۹۰,۹۱۱	۳۴	۳۴
۱۶,۰۸۱,۶۶۵,۰۷	۸۹,۹۲۰,۳۳۶	۸,۰۷۱	۲۵۳,۴۵۷,۶۸۴	۷۱,۸۲۲,۰۷۲	۱۶,۱۹,۳۸۹,۳۸۸

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر صندوق	متولی	حسابرس	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
۱,۳۷۹,۵۰۵,۰۲۱	۱۰۰,۳۷۳,۹۳۵	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۷۸۳,۳۲۲,۳۴۴	۷۸۳,۳۲۲,۳۴۴	۱,۸۵۸,۰۱۹,۹۸۸
۱۰۰,۳۷۳,۹۳۵	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۹۴,۶۹۲,۴۲۰	۹۴,۶۹۲,۴۲۰	۱۹۲,۷۰۶,۶۷۳
۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۹۰,۰۹۶,۹۳۶	۹۰,۰۹۶,۹۳۶	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
۱,۵۰۹,۸۶۱,۲۲۸	۱۰۰,۷۴۹,۱۴۲	۶۰,۱۶۲,۵۰۴	۹۰۰,۱۱۵,۷۱۰	۹۰۰,۱۱۵,۷۱۰	۲,۱۱۰,۷۲۶,۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۶۱,۷۲۳,۲۳۹	۳۵۰,۱۴۲	۳۵,۷۸۳,۰۱۲
۱۳۰,۹۳۶,۰۸۳	۱۳۹,۶۴۵,۹۳۸	۳۷۸,۴۶۶,۱۰۳
۳۷۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
-	-	۲,۱۱۳,۰۵۲
۲۰۳,۱۵۰,۵۲۳	۱۴۰,۰۳۷,۰۸۰	۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷

هزینه تصفیه
هزینه ایونمان
کارمزد بانکی
سایر

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از
تفاوت قیمت صدور و ابطال	تفاوت قیمت صدور و ابطال	تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۱۲,۵۶۱,۶۹۵,۲۸۱)	(۳۴,۴۰۸,۶۵۹,۶۷۲)	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)
(۱۲,۵۶۱,۶۹۵,۲۸۱)	(۳۴,۴۰۸,۶۵۹,۶۷۲)	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۵
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۳۴۹۰	۲۸.۷۹
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰	۳.۹۶
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	عادی	۱۳۸۷	۱۱.۴۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا شرکت سیدگردان ایساتیس پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام ووراق مشارکت	۸۴۲,۵۰۶,۵۹۸,۴۵۰	ریال ۵,۵۸۸,۲۵۳,۳۵۱	۱۰
کیش	مدیر	کارمزد مدیر	-	۱۰,۴۴,۸۳۲,۸۲۳	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.