

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام
صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

مقدمه

(۱) صورت خالص دارائیهایی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهایی 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.

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۴) 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

(۵) مفاد بند ۹ امیدنامه صندوق در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری (۱۸.۰۰۰ واحد) رعایت نشده است.

Handwritten text at the top of the page, possibly a title or header, including the word "University".

Main body of the document containing faint, illegible text, likely bleed-through from the reverse side of the paper.

Handwritten text at the bottom of the page, possibly a signature or footer.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد - ادامه**

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی «مدیر» و «متولی صندوق» در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و «کفایت این اصول و رویه ها» و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابهای طی دوره مالی 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)

۷) محاسبات «خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)»، «ارزش آماری»، «قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری» به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۵ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۹ مهر ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرری و خدمات مالی حافظ گام

حمید خادمی
شماره ثبت شرکتی: ۸۰۰۴۵۶

۸۱۱۴۶۲ موسسه حسابرری و خدمات مالی

حافظ گام (حسابداران رسمی)

Handwritten text at the top left, possibly a title or header.





شرکت سبدگردان
ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

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

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای 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 باتوجه 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.

امضاء

به نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی علیخانی مهرجردی

شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

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



تلفن: ۰۳۵۳۵۲۲۰۴۵۸-۹

تلفن فکس: ۷۹۴۱۷۵۷۱۸۰

جزیره کیش، برج مالی آنا

طبقه دوم، دفتر شماره ۲۳

✉ info@isatispm.com

شماره ثبت: ۱۵۲۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام (حسابدارین رسمی)



Handwritten text, possibly a title or header, located at the top left of the page.

Handwritten text, possibly a date or reference number, located below the header.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the upper middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten text, possibly a paragraph or section header, located in the middle part of the page.

Handwritten signature or name, located at the bottom right of the page.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	
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	۵۶۰,۴۰۳,۱۰۳,۳۷۷	حساب های دریافتنی
۸	۶۳,۴۹۳,۹۹۸	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	سایر داراییها
۹	۲۱,۶۲۸,۷۹۲	۸۲,۷۳۱,۱۲۰	موجودی نقد
	۱۷۴,۵۷۳,۹۸۳,۸۸۴	۱۲۰,۸۷۱,۰۳۸,۰۱۴	جمع دارایی ها
بدهی 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
	۸,۰۹۸,۳۵۸,۳۸۶	۷,۳۴۸,۸۵۸,۳۹۰	جمع بدهی ها
۱۴	۱۶۶,۴۷۵,۶۲۵,۴۹۸	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴	خالص دارایی ها
	۱۳,۷۳۱,۰۸۱	۸,۵۱۷,۵۷۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت سبدگردان ایستیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

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



تاریخ: 15/05/2023

وقت: 12:00 PM

مقام:

پاکستان

پنجاب

لاہور

پشاور

فیصل آباد

راولپنڈی

درجہ

درجہ

درجہ

درجہ

درجہ

1

15/05/2023

15/05/2023

2

15/05/2023

15/05/2023

3

15/05/2023

15/05/2023

4

15/05/2023

15/05/2023

5

15/05/2023

15/05/2023

6

15/05/2023

15/05/2023

مقام:

پاکستان

پنجاب

لاہور

پشاور

فیصل آباد

راولپنڈی

پنجاب

7

15/05/2023

15/05/2023

8

15/05/2023

15/05/2023

9

15/05/2023

15/05/2023

10

15/05/2023

15/05/2023

11

15/05/2023

15/05/2023

12

15/05/2023

15/05/2023

13

15/05/2023

15/05/2023

سندھ کے علاقوں میں آب و ہوا کی حالت

سندھ کے علاقوں میں آب و ہوا کی حالت

15/05/2023

15/05/2023

سندھ کے علاقوں میں آب و ہوا کی حالت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

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	۲,۲۷۴,۸۵۵,۶۳۰	۱۷,۸۱۳,۷۲۰,۸۸۱
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۲,۶۶۳,۱۰۴,۹۷۰	(۲۴۷,۷۱۰,۲۷۳)
۱۷ سود سهام	۳,۸۵۵,۷۲۱,۵۷۵	۲,۶۵۱,۷۱۶,۴۷۱	۴,۳۸۸,۷۲۱,۸۲۵
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶۴,۴۷۹,۵۹۷	۲۸,۶۷۴,۴۰۱	۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹
۱۹ سایر درآمد ها	۱,۶۹۸,۰۹۴,۹۱۴	۲۵۳,۴۵۷,۶۸۴	۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸
جمع درآمد ها	۶۸,۴۳۵,۰۸۰,۶۳۱	۷,۸۷۱,۸۰۹,۱۵۶	۲۴,۵۲۳,۷۸۷,۱۱۰
هزینه ها :			
۲۰ کارمزد ارکان	۱,۵۰۹,۸۶۱,۲۲۸	۹۰۸,۰۹۶,۹۳۶	۲,۱۱۰,۷۲۶,۸۲۱
۲۱ سایر هزینه ها	۲۰۶,۰۷۸,۳۴۸	۱۴۰,۰۲۷,۰۸۰	۳۱۷,۴۰۳,۱۶۷
جمع هزینه ها	۱,۷۱۵,۹۳۹,۴۷۶	۱,۰۴۸,۱۲۴,۰۱۶	۲,۴۲۸,۱۲۸,۹۸۸
سود(زیان) خالص	۶۶,۷۱۹,۱۴۱,۱۵۵	۶,۸۲۳,۶۸۵,۱۴۰	۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال/دوره	۴۰.۳۶%	۸۶.۴%	۲۰.۱۷%
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۵.۸۸%	۶۹.۶%	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
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره/سال	۱۳,۳۲۸	۱۷,۷۲۹	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۳۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۲,۰۵۳	۴,۲۱۹	۹,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۳,۲۵۷)	(۱۰,۳۳۲)	(۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره/سال	-	-	-
تعدیلات	۲۲	-	-
خالص دارایی های پایان دوره/سال	۱۲,۱۲۴	۱۱,۷۱۶	۱۱۳,۵۲۳,۱۷۹,۶۲۴

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

خالص دارائیه های پایان سال / دوره

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

یادداشت های توضیحی همراه بخش حساب های مالی می باشد.

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

موسسه خبری و خدمات مالی

حافظ کام (حسابداران رسمی)



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 فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس و 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 در تاریخ صورت های مالی شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰
۲	شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰

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

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

مدیر ثبت، مدیر ثبت صندوق، کارگزاری 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 ۱۵.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس 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 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 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.

۳-۴- 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 ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ طی نامه شماره ۱۳۲/۱۹۷۹۶ 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 " $n \times 365 / 0.03$ " 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 ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

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.

۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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 :

۱-۵- 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	بالات 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 غیر فلزی
۴.۲۳	۵,۱۰۵,۸۳۸,۹۵۸	۳,۹۵۳,۲۱۰,۲۳۹	۰.۴۶	۸۰۹,۶۹۶,۰۰۰	۵۶۸,۲۱۱,۸۵۷	رده 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	

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

۱۳۹۷/۱۱/۲۷

۱۳۹۸/۰۵/۲۷

نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	سهام
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	-	-	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 سربوروی 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 معدن و فلزات
-	-	-	۴.۶۴	۸,۱۰۰,۹۳۸,۱۷۵	۷,۵۶۹,۴۶۰,۰۲۹	۵۵۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
-	-	-	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
-	-	-	۳.۸۲	۶,۷۱۶,۸۶۵,۷۵۰	۶,۱۸۹,۴۳۴,۴۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل کهر
۸.۰۵	۹,۷۱۹,۷۸۸,۹۳۵	۹,۸۳۱,۷۲۱,۸۶۷	۳.۹۷	۶,۹۲۹,۲۲۳,۶۷۰	۵,۷۸۸,۴۴۴,۸۲۰	۱,۷۹۳,۲۹۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۰.۲۵	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 تامین
-	-	-	۲.۷۰	۴,۷۱۵,۰۷۵,۳۷۵	۴,۲۸۳,۱۱۵,۴۱۷	۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	-	-	۳.۹۱	۸,۵۶۵,۶۶۲,۵۰۰	۷,۸۹۹,۶۸۶,۸۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	۲.۹۷	۵,۱۹۰,۴۹۴,۴۰۰	۵,۳۰۳,۰۲۶,۰۵۱	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حابری و خدمات مالی
حافظ کام (حیدر امان رسی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۲۷				۱۳۹۸/۰۵/۲۷			
نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کل داراییها	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	سهام
-	-	-	۲.۲۲	۷,۷۲۰,۹۷۹,۲۵۰	۷,۶۰۹,۳۷۱,۷۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
-	-	-	۵.۷۸	۱۰,۰۸۸,۶۶۷,۰۰۰	۸,۰۴۶,۷۱۰,۶۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱.۶۱	۱,۹۵۲,۸۱۲,۱۲۵	۱,۹۴۸,۳۲۰,۴۵۶	۰.۴۵	۸۰۹,۶۹۶,۰۰۰	۵۶۸,۲۱۱,۸۵۷	۱۶۶,۶۶۷	پالایش نفت تهران
-	-	-	۳.۲۸	۵,۹۰۲,۲۸۶,۱۰۰	۵,۰۶۳,۳۸۵,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۱.۷۱	۲,۰۶۵,۸۳۲,۵۷۰	۱,۵۸۱,۸۰۳,۶۰۶	۱.۵۶	۲,۷۷۱,۱۳۴,۴۱۵	۲,۲۲۱,۴۵۲,۳۳۲	۱۶۷,۰۰۰	به پرداخت ملت
۱.۵۰	۱,۸۰۶,۶۲۹,۶۸۳	۱,۲۸۵,۵۸۹,۶۲۰	۱.۰۳	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران
-	-	-	۳.۰۰	۶,۹۷۷,۶۹۷,۶۰۰	۵,۹۹۷,۸۷۴,۸۱۱	۴۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا
-	-	-	۳.۲۲	۶,۰۰۰,۴۱۹,۸۷۵	۴,۳۸۶,۴۶۶,۵۷۹	۵۰۰,۰۰۰	سیمرغ
-	-	-	۳.۰۶	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	۸,۱۳۹,۹۲۴,۷۵۰	۸,۲۲۰,۰۵۵,۹۱۱	-	-	-	-	کالسیمین
۶.۰۰	۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۱۰	۲,۱۸۹,۸۰۵,۴۷۸	-	-	-	-	آهنگری تراکتورسازی ایران (یادداشت ۱-۲-۵)
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	۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶	-	-	-	-	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 (یادداشت ۱-۲-۵)
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	۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
-	۴,۳۲۳	۴,۶۵۶	-	-	-	-	نیرو ترانس
-	۳,۷۵۵	۲,۱۷۹	-	-	-	-	سرامیک های صنعتی اردکان
-	۳,۵۹۰	۲,۹۵۶	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
-	۳,۵۹۵	۱,۹۰۳	-	-	-	-	شیشه همدان
-	۲,۷۷۶	۷۰۱	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	۲,۷۷۴	۱,۵۷۸	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
-	۱,۰۶۸	۱,۰۲۰	-	-	-	-	سایپا
۷۷.۴۹	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴	۹۵.۲۲	۱۶۶,۲۸۱,۶۲۳,۸۸۸	۱۴۸,۴۶۹,۳۳۴,۲۹۸		

۱-۲-۵ نظر به مجمع این صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و تغییر مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سید گردان ایساتیس پویا کیش و براساس رای هیات داور طی دادنامه شماره ۹۷۱۱۰۰۰۱۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به عنوان مدیر صندوق اقدام به تهیه ۱۶۳۱۶۹۹ سهم نموده که متعاقباً بخشی از سهام خریداری شده در سال ۹۷ و مابقی در سال ۱۳۹۸ به فروش رسیده است. همچنین باتوجه به واریز مبلغ ۱۶۳۱۶۹۹۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ به حساب صندوق توسط شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران و واریز مبلغ ۴۰۶۶۲۰۰۱۴۰ ریال توسط مدیر صندوق اقدامات لازم بابت تسویه حساب فوق صورت گرفته است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حاجد اران رسی)

طرح: ...
تاریخ: ...
محل: ...

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	تعدیلات ناشی از	ارزش	نرخ	تاریخ	سود	بهای تمام شده	سود	سررسید
خالص ارزش فروش	مشارکت	قیمت	خالص ارزش فروش	اسمی (ریال)					
۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره تامین اجتماعی امین ۹۹۱۲۲۶
(۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷		
ریال	ریال		
۵,۴۸۵,۵۴۹,۲۰۹	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶	۷-۱	سود دریافتی سهام/سپرده بانکی
۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	-	۷-۲	حساب دریافتی سرمایه گذاران
۵,۶۰۴,۳۰۱,۳۷۷	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶		

۷-۱- سود دریافتی سهام/سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۵,۴۸۵,۵۴۹,۲۰۹	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶	۴۲۴,۲۲۶,۸۶۸	۲۵
۳,۰۹۲,۹۰۱	۵۷۶,۸۶۸	۳۹۰	۷
۵,۴۸۵,۵۴۹,۲۰۹	۸,۲۰۷,۲۳۷,۲۰۶	۴۲۴,۲۲۷,۲۵۸	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۷-۲- حسابهای دریافتی سرمایه گذاران:

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

RECEIVED
JAN 12 1964
U.S. AIR FORCE

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس 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
۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۶۳,۴۹۳,۹۹۸	۱۳۶,۶۲۳,۰۴۲	-	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰

آیونمان نرم افزار

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	

Handwritten signature or stamp in the bottom right corner.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای 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	ریال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	۵۰۲,۵۳۱,۸۵۷,۴۰۸	۵۰۲,۳۵۲,۹۹۴,۸۳۸	ایستیس پویا
(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	۵۰۲,۵۳۱,۸۵۷,۴۰۸	۵۰۲,۳۵۲,۹۹۴,۸۳۸	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	
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	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۰۵,۴۹۵,۴۰۸	فاطمه غلات ۱۲-۱
-	۷۰۵,۴۹۵,۴۰۸	

۱۲-۱- مانده فوق در رابطه به فروش واحدهای صندوق نامبرده در دوره مالی مورد رسیدگی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ مانده حساب فوق تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

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

۱۴- خالص دارایی ها :

۱۳۹۷/۱۱/۲۷		۱۳۹۸/۰۵/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۵,۰۰۴,۱۵۲,۸۸۸	۱۲,۳۲۸	۱۵۲,۷۴۴,۵۴۴,۵۴۳	۱۱,۱۲۴
۸,۵۱۷,۵۷۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۷۳۱,۰۸۰,۹۵۵	۱,۰۰۰
۱۱۳,۵۲۲,۱۸۶,۸۸۸	۱۳,۳۲۸	۱۶۶,۴۷۵,۶۲۵,۴۹۸	۱۲,۱۲۴

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	سال مالی منتهی	متنهی به	سال مالی منتهی	متنهی به
	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶,۹۹۱,۵۶۳,۵۷۲	۲,۱۳۱,۰۵۹,۰۱۴	۴۵,۰۶۷,۱۹۴,۲۱۸	۱۵-۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۵۵۸,۲۸۴,۲۰۸	(۱۰۳,۶۷۶,۷۳۷)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	۱۵-۲
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۴۷۳,۸۷۳,۱۰۱	۲۴۲,۳۷۳,۳۴۳	۱۱۹,۳۶۰,۶۰۷	۱۵-۳
	۱۷,۸۲۳,۷۲۰,۸۸۱	۲,۳۷۴,۸۵۵,۶۳۰	۴۵,۱۸۵,۱۳۵,۴۱۱	

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
						۱۳۹۸/۰۵/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
تایفواتر خاورمیانه	۱,۰۰۱,۵۰۱	۵,۱۵۴,۷۲۰,۵۰۱	۴,۷۳۹,۷۷۷,۶۳۸	۲۴,۴۸۴,۸۲۸	۲۵,۷۷۳,۶۰۰	۳۶۴,۶۴۴,۴۳۵	(۲۴,۶۶۰,۰۸۳)
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۸۹۳,۵۴۴	۵,۴۹۶,۵۰۱,۴۷۹	۲۷,۸۸۶,۴۵۵	۲۹,۳۵۴,۴۶۸	۳۱۷,۱۵۰,۹۵۲	(۵۹۹,۳۱۷,۰۹۲)
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۵,۷۳۰,۳۶۹	۷,۴۰۰,۳۶۲,۴۵۱	۴۲,۳۰۱,۹۳۲	۴۴,۵۲۸,۶۵۲	۱,۴۱۸,۵۲۷,۳۳۴	۵۳۰,۳۸۶,۲۱۳
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۸۶۷,۹۳۷	۲,۱۷۲,۰۱۲,۶۲۷	۱,۸۱۲,۹۸۳,۲۴۳	۱۰,۳۱۶,۹۸۲	۱۰,۸۶۰,۰۶۲	۳۷۷,۸۵۲,۳۴۰	۳,۲۷۴,۸۴۲,۴۹۰
ایران خودرو	۸,۹۲۳,۶۶۶	۴۰,۵۵۶,۱۲۳,۳۱۱	۳۸,۸۶۸,۷۸۱,۶۵۴	۱۹۲,۶۴۰,۳۹۵	۲۰,۷۸۰,۶۲۰	۱,۲۹۱,۹۱۹,۷۴۲	(۲۶۶,۵۶۴,۲۴۲)
داروسازی اکسیر	۶۰۵,۷۳۰	۴,۹۱۸,۳۰۶,۵۰۴	۵,۳۲۲,۵۹۹,۴۸۳	۲۳,۳۶۱,۸۱۷	۴,۹۱۸,۳۰۵	۳۳,۳۶۱,۸۱۷	(۱۳۴,۳۸۸,۰۷۴)
پالایش نفت تبریز	۶۱۰,۳۷۵	۱۵,۱۰۹,۹۶۲,۷۷۸	۱۱,۶۴۴,۱۲۳,۴۲۱	۷۱,۷۷۱,۹۹۹	۷۵,۵۴۹,۸۱۴	۳,۳۱۸,۵۱۸,۵۴۴	(۱,۵۴۶,۸۸۸,۸۶۵)
توسعه معادن روی ایران	۴۸۹,۳۳۶	۲,۶۵۱,۹۱۹,۰۲۷	۲,۳۹۹,۰۰۳,۵۳۹	۱۲,۵۹۶,۵۲۵	۱۳,۲۵۹,۵۹۶	۲۲۷,۰۵۹,۳۶۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰,۶۶۶,۶۶۶	۱۲,۷۵۹,۴۰۷,۴۰۴	۹,۲۰۰,۳۶۹,۳۷۷	۶۰,۶۰۶,۷۸۶	۶۳,۷۹۷,۰۴۱	۳,۳۴۲,۷۳۲,۹۴۰	۵۳۷,۸۸۶,۱۱۶
قنداصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۰۳۱,۱۰۵	۱,۵۰۵,۸۴۴,۸۴۵	۶,۳۰۳,۸۱۷	۱,۴۱۷,۰۳۲	(۹۶,۹۶۱,۶۰۹)	-
تولید برق مهاباد کنهوج	۵۱۶,۰۳۹	۴,۱۶۳,۱۱۳,۶۷۷	۳,۴۰۷,۷۰۲,۱۳۰	۱۹,۷۷۸,۳۲۵	۲۰,۸۱۹,۵۷۰	۷۱۵,۶۱۳,۵۴۲	(۵,۶۶۹,۵۲۵)
سنگ آهن گهر زمین	۵۶۶,۹۵۰	۹,۱۶۱,۹۵۸,۳۱۸	۵,۷۰۸,۴۱۷,۴۴۹	۴۳,۵۱۹,۲۱۸	۴۵,۸۰۹,۷۹۰	۳,۲۶۴,۲۱۱,۷۶۱	۲,۸۷۸,۶۰۵
نفت تهران	۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۴,۷۸۰,۵۵۵	۳,۱۵۱,۰۲۸,۰۰۵	۱۵,۴۵۹,۷۳۱	۳,۲۵۴,۷۸۲	۸۵۰,۳۹,۲۶۷	۲,۴۴۶,۴۵۸
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴۷۳,۵۴۵	۹,۰۰۰,۳۴۸,۷۳۳	۹,۰۰۰,۳۴۸,۷۳۳	۴,۳۷۵,۰۸۶	۹,۰۰۰,۳۵۰	(۷,۲۰۶,۲۵۴)	۲۶,۸۹۶,۶۲۸
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۸۹۱,۲۲۱	۸,۲۳۰,۵۳۳,۰۸۷	۶,۹۸۳,۹۲۶,۷۰۰	۳۹,۰۹۴,۳۷۷	۴۱,۱۵۲,۶۶۷	۱,۱۶۶,۳۵۸,۹۸۳	۱,۴۲۹,۰۷۲,۷۱۳
مارگاین	۲۷۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۰۳,۰۰۰	۸۶۰,۳۷۴,۳۲۷	۷,۱۸۳,۲۸۹	۷,۵۶۱,۵۱۶	۶۲۷,۱۸۳,۲۸۹	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۴,۵۰۱,۸۷۸	۵,۲۰۱,۶۱۷,۵۲۸	۲۵,۷۶۶,۳۲۵	۲۷,۱۲۳,۵۰۸	۱۶۹,۹۹۵,۵۹۷	(۵۰,۶۱۴,۰۷۲)
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۷,۵۶۱,۴۹۸	۶,۳۹۱,۰۱۷,۳۰۴	۲۸,۴۶۳,۲۲۷	۴۰,۶۸۷,۸۰۹	۱,۶۲۷,۵۹۳,۱۵۸	(۲۰,۶۰۷,۵۵۶)
پالایش نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۹۷۹,۵۰۰	۱,۷۴۲,۸۱۳,۰۰۵	۱۰,۶۴۹,۳۵۵	۱۱,۲۰۹,۸۹۷	۴۷۷,۳۰۷,۲۴۳	۱,۳۱۳,۵۷۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۰۰۰,۹۹۵	۶,۰۷۰,۵۸۶,۹۳۱	۵,۷۶۳,۳۴۰,۶۴۸	۲۸,۸۲۵,۲۱۵	۶,۰۷۰,۵۸۷	۲۷۲,۲۵۰,۴۸۱	۹۳۲,۹۴۴,۰۰۱
ملی سربروی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۵۴۴,۵۰۰	۱,۶۸۴,۴۴۹,۰۰۸	۸,۳۹۱,۰۲۸	۸,۸۳۲,۷۱۷	۶۴,۸۹۰,۱۴۷	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۵,۲۳۴,۱۸۵	۵,۱۲۲,۲۲۳,۱۹۹	۲۳,۸۱۲,۰۲۳	۵۰,۱۵,۲۳۳	(۱۶,۰۸۳,۲۷۰)	۶۷۷,۲۶۴,۴۳۱
ملی صنایع مس ایران	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۳,۳۴۴,۴۹۹	۱۵,۱۲۸,۴۳۹,۵۰۶	۸۷,۱۱۹,۷۴۸	۶۴,۸۱۷,۱۴۹	۳,۰۶۲,۸۱۷,۰۶۶	۸۹,۸۴۰,۹۰۶
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۵۴۹,۱۶۰	۱,۵۱۳,۹۲۹,۴۳۰	۷,۶۶۹,۰۷۷	۱,۶۱۴,۵۴۸	۹۱,۲۷۲,۱۰۵	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۴۱۲,۹۰۹	۱۱,۴۶۲,۰۷۷,۱۲۲	۵۷,۳۱۰,۵۰۶	۶۰,۳۲۷,۰۶۳	۴۸۵,۶۸۸,۲۰۸	(۱۲۷,۲۵۴,۶۶۲)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۲۷۳,۶۴۵	۲,۷۶۴,۴۱۲,۰۵۳	۱۵,۶۵۳,۲۶۰	۱۶,۴۶۶,۳۷۱	۵۱۶,۷۳۲,۹۶۱	-
سرمایه گذاری خاورمی	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۷,۹۹۳,۸۸۷	۵,۴۴۵,۹۴۴,۸۵۹	۲۷,۶۲۵,۱۲۶	۲۹,۰۸۹,۹۶۸	۳۲۵,۳۳۳,۹۳۴	۳۲۲,۹۷۱,۸۰۰
خدمات فنی فولاد یزد	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۹۴۷,۳۷۳	۲۰,۸۷۲,۱۵۰	۴۳۹,۴۰۰	(۵۰,۷۳۲,۹۲۴)	-
پتروشیمی فجر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۸,۷۹۰,۳۰۱	۹,۲۹۰,۶۰۰,۰۶۴	۴۵,۴۹۹,۱۲۶	۳۸۶,۰۵۳,۵۱	۲۰۴,۶۲۵,۷۶۰	(۴۴,۹۵۵,۳۲۱)
نقل به صفحه بعد	۲۰۶,۵۱۰,۷۰۰,۴۷۳	۱۸۱,۵۵۳,۷۵۳,۴۲۹	۹۸,۰۹۱,۹۳۸	۹۸,۰۹۱,۹۳۸	۹۰,۱۸۶,۱۵۱	۲۳,۲۷۴,۱۶۱,۴۵۵	۵,۱۱۸,۷۱۵,۹۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷		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
نقل از صفحه قبل	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۱,۷۰۰,۴۷۳	۱۸۱,۳۵۳,۷۵۳,۴۲۹	۹۸۰,۹۱۹,۳۲۸	۹۰۱,۸۶۶,۱۵۱
پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۵,۹۵۰,۵۰۶,۲۵۸	۵,۰۸۴,۹۰۴,۴۷۹	۲۸,۲۶۴,۷۳۷	۸۰۷,۵۸۴,۵۱۰
لیزینگ رایان سایا	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۸۷۶,۱۹۷	۲,۸۱۲,۰۵۶,۸۱۲	۱۴,۹۶۶,۵۲۶	۱۵,۷۵۳,۳۸۲
سیمان داراب	۲,۰۰۶,۲۵۰	۳,۸۷۸,۹۹۱,۰۳۴	۳,۶۴۳,۳۸۶,۸۱۷	۱۸,۴۲۴,۸۱۹	۱۹,۳۹۴,۹۵۷
پتروشیمی شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۱,۹۳۳,۴۴۶	۴,۱۱۱,۶۲۶,۰۶۳	۲۱,۰۵۱,۶۵۸	۲۲,۱۵۹,۶۶۷
مدنی و صنعتی گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱,۵۲۵,۷۹۲	۲,۰۳۴,۳۹۵,۹۷۴	۱۰,۳۶۲,۱۸۹	۲,۱۸۱,۵۲۷
سهامی ذوب آهن اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۲	۱۰,۳۹۷,۱۸۹,۹۶۶	۱۰,۱۲۲,۵۵۱,۱۲۰	۴۸,۹۱۰,۹۲۹	۴۵,۶۴۲,۴۴۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۴۴,۸۳۲	۲,۲۲۱,۰۹۹,۲۰۰	۲,۸۱۳,۲۱۲,۳۰۱	۱۲,۹۲۵,۱۸۸	۱۳,۰۵۴,۴۹۵
تولیدی چدن سازان	۱۶۸,۸۳۷	۸۳۱,۶۹۱,۰۶۲	۷۱۴,۹۲۲,۰۸۳	۳,۹۵۰,۹۹۲	۸۳۱,۶۹۲
گوشت مرغ ماهان	۱۲۰	۸۹۷,۱۲۰	۴۸۲,۱۷۸	۴,۲۶۰	۴,۴۸۶
تولید ژلاتین کیسول ایران	۱۰۶	۷۲۳,۵۵۶	۶۰۶,۹۴۰	۳,۲۳۵	۳,۲۱۸
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱,۱۶۹,۱۱۲	۴,۸۷۲,۰۲۸,۲۰۵	۵,۱۵۳,۷۹۲,۴۶۸	۲۳,۱۴۱,۵۵۸	۲۴,۳۶۰,۱۴۸
بین المللی توسعه ساختمان	۸۴۶,۷۳۴	۸۵۶,۱۷۶,۹۲۰	۹۰۱,۶۳۷,۷۷۷	۴,۰۶۶,۶۶۶	۸۵۶,۱۷۶
آلومینوم ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۷۱۳,۱۳۹	۹۷۳,۲۵۰,۰۵۷	۵,۲۴۲,۵۹۶	۱,۱۰۳,۷۱۲
بانک ملت	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۰,۴۵۵,۳۴۱	۱۱,۲۸۰,۳۴۶,۲۲۲	۵۴,۶۷۴,۳۸۵	۴۰,۴۹۴,۰۵۴
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۶۲۰,۸۲۶	۱,۴۶۸,۷۸۳,۵۹۸	۷,۱۶۱,۱۰۳	۷,۵۲۸,۱۰۵
ریل پردازسیر	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۰۱۷,۰۰۲	۲,۴۳۳,۱۰۷,۵۹۳	۱۲,۲۲۳,۸۷۸	۱۲,۹۲۰,۰۸۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳,۳۵۰,۵۲۲	۷,۴۳۲,۵۵۲,۱۷۳	۶,۶۵۴,۸۰۹,۳۳۲	۳۵,۳۰۴,۳۳۳	۳۶,۰۷۵,۵۶۰
به پرداخت ملت	۲۳۳,۰۰۰	۳,۸۰۹,۵۵۲,۹۴۳	۳,۳۸۱,۳۵۷,۴۹۵	۱۸۰,۹۵۰,۲۸۹	۱۹۰,۴۷۷,۶۴۴
داده گستر عصر نوین - های وب	۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۴۰,۳۰۷,۴۸۹	۹,۳۱۰,۸۸۱,۳۷۰	۴۵,۳۱۶,۲۶۱	۴۷,۰۰۱,۵۳۷
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۲۸,۰۱۶	۸,۱۷۵,۷۹۱,۴۵۱	۵,۳۳۸,۸۱۸,۱۶۹	۳۸,۸۱۳,۹۷۳	۴۰,۸۷۸,۹۵۷
کشت و صنعت شریف آباد	۱۳۹	۱۰,۴۷۵,۰۴۰	۵۸۶,۴۴۸	۴,۹۷۴	۵,۲۳۸
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱,۶۳۲,۰۴۳	۷,۸۶۷,۳۶۳,۰۳۸	۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۳۳	۳۷,۳۷۰,۹۵۷	۲۲,۲۳۵,۹۴۵
رادیاتور ایران	۵۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۵۰,۹۶۹	۱,۳۱۲,۸۵۷	۱,۷۱۲,۷۵۰
توسعه مادن و فولاد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۰,۳۷۸,۰۶۴	۳,۳۰۰,۳۵۶,۰۲۰	۲۱,۰۸۶,۶۹۴	۲۲,۳۰۰,۱۸۹
داروسازی فارابی	۱,۵۳۷,۵۱۸	۱۷,۳۰۰,۴۸۵,۶۷۴	۱۱,۱۶۲,۴۰۱,۳۹۸	۸۲,۱۷۶,۶۹۲	۶۹,۸۱۶,۸۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۲,۰۲۹,۷۸۸	۱۷,۵۹۹,۶۹۰	۱۸,۹۰۵,۰۰۰
معادن بافق	۵۳,۱۱۹	۲,۲۷۰,۳۱۹,۰۹۸	۲,۲۳۳,۶۴۴,۵۱۶	۱۰,۷۸۳,۶۳۳	۱۱,۳۵۱,۵۶۶
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۹۹۹,۰۸۸	۵,۲۷۹,۵۶۶	۵,۵۵۷,۴۹۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۸۶۸,۷۱۹	۱,۱۴۳,۴۸۱,۲۱۳	۶,۶۷۷,۸۲۵	۷,۰۳۹,۳۳۳
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۶۰۳,۴۳۸	۵,۵۹۶,۸۸۸,۷۲۰	۵,۱۶۹,۱۸۹,۲۰۴	۲۶,۵۸۴,۱۷۲	۲۷,۹۸۳,۴۴۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۹۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۶۲۶,۰۳۶	۵,۹۲۷,۷۱۴,۹۵۸	۳۶,۰۵۰,۵۷۶	۳۷,۹۴۸,۱۳۱
بیمه معلم	۲۳۹	۷۴۹,۲۸۸	۶۲۱,۱۰۴	۳,۵۵۶	۳,۷۴۶
تامین سرمایه نوین	۳۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۶,۵۵۴,۲۰۲	۷,۸۱۰,۷۹۴,۹۸۱	۳۸,۶۰۰,۸۵۸	۴۰,۶۲۳,۷۷۰
نیروگاه زاکرس کوثر	۴۴۹	۸۶۲,۰۱۹	۶۷۶,۵۵۵	۴,۱۱۷	۴,۳۳۵
سرمایه گذاری صنوبرتالین	۴,۸۹۵	۱۲,۳۹۶,۹۳۵	۱۰,۸۱۸,۹۶۶	۵۹,۳۵۹	۶۲,۴۸۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۹,۸۷۷,۴۰۶	۲۵,۸۰۰,۸۹۵	۲۷,۱۶۰,۰۰۱
داروپخش (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۳,۷۷۸,۲۰۶	۹,۲۳۰,۸۱۶,۵۲۳	۴۷,۰۰۷,۸۸۱	۵۰,۳۱۸,۸۹۲
کالسیمن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۶,۹۵۱,۳۷۶	۸,۱۳۹,۹۲۴,۷۵۰	۴۹,۱۹۵,۳۸۹	۵۱,۷۸۴,۷۵۷
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۹۵۸,۹۰۰	۸۳۹,۳۷۳,۷۸۷	۴۰,۳۳۰,۳۳۰	۴۰,۳۳۰,۳۳۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۹۰,۸۴۱	۲,۶۷۱,۵۷۰,۷۷۳	۲,۳۸۲,۰۷۶,۶۰۷	۱۲,۳۵۷,۹۱۹	۱۲,۳۵۷,۹۱۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۹۷,۱۸۵	۱,۸۸۷,۸۸۰,۶۹۵	۲,۱۳۰,۴۲۱,۳۸۳	۸,۹۶۷,۲۹۷	۹,۴۳۹,۴۰۵
پالایش نفت تهران	۱,۳۵۰,۱۱۹	۹,۲۳۰,۵۲۱,۷۶۹	۷,۶۵۵,۲۴۰,۴۴۴	۴۳,۸۴۴,۶۶۹	۴۱,۹۳۲,۴۶۹
کشت و دامداری فکا	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۹,۱۷۱,۳۴۴	۲,۹۹۸,۹۲۷,۴۰۳	۱۶,۵۷۳,۵۲۶	۱۷,۴۴۵,۸۵۸
پتروشیمی نوری	۵۳۳	۱۹,۳۸۰,۷۴۲	۱۶,۷۳۳,۵۳۲	۹۱,۵۸۱	۹۶,۴۰۴
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۶	۱۲,۸۶۲,۱۰۰	۱۰,۰۸۱,۵۶۱	۶۱,۱۱۷	۶۴,۳۳۶
دارویی ره آورد تامین	۹۲	۸۹۰,۱۹۲	۲۹۱,۱۱۲	۴,۲۳۶	۴,۴۵۱
سایا	۱	۱	۱,۰۶۷	-	-
فولاد آلیازی ایران	۱	۱	۲,۷۷۳	-	-
سرمایه گذاری صنعتی اردکان	۱	۱	۳,۷۵۵	-	-
شیشه همدان	۱	۱	۳,۵۹۵	-	-
نیرو ترانس	۱	۱	۴,۳۲۲	-	-
پارس دارو	-	-	-	-	-
تولید برق سلولیه مینا	-	-	-	-	-
داروسازی کالسیمن تامین	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق پارس نتسنگی	-	-	-	-	-
سیمان کردستان	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-
۱۶,۷۹۱,۵۶۳,۵۷۲	۲,۱۲۱,۰۵۹,۰۱۴	۴۵,۰۶۷,۱۹۴,۴۱۸	۱,۷۶۱,۶۱۲,۶۵۴	۱,۸۷۸,۱۷۹,۹۰۱	۳۴۶,۷۰۲,۰۰۱,۷۱۹
۱۳					

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
					سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) ناشی از فروش
۲,۸۵۷,۱۴۲	۷,۲۸۲,۳۱۲,۱۷۵	۷,۲۷۴,۵۲۸,۳۵۷	۷۶۰,۲۶۵۹	۱۶۰۰,۵۷۳	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۴۵,۳۳۱,۸۰۷)	(۴۵,۳۳۱,۸۰۷)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۱۶۰,۱۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۱۸۱,۴۱۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۵۳,۲۸۰۴
-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۳,۳۳۵	-	۱,۱۷۳,۳۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۵۹,۶۱۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۳۲,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	(۷۵۱,۰۷۶)	(۷۵۱,۰۷۶)	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۹,۷۱۴)	(۱,۳۸۹,۷۱۴)	-
-	-	-	-	-	-	(۶۴,۴۱۹,۷۹۹)	(۶۴,۴۱۹,۷۹۹)	-
-	-	-	-	-	-	۷,۰۳۲,۳۳۳	-	-
-	۷,۲۸۲,۳۱۲,۱۷۵	۷,۲۷۴,۵۲۸,۳۵۷	۷۶۰,۲۶۵۹	۱۶۰۰,۵۷۳	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱۰۳,۶۷۶,۷۲۷)	۵۵۸,۲۸۴,۲۰۸	-

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) ناشی از	سود (زیان) فروش	سود (زیان) ناشی از
۱۳,۰۰۰	۹,۷۲۸,۷۷۳,۹۰۰	۹,۶۰۲,۳۳۹,۹۷۹	۷۰,۵۳,۳۵۰	-	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۸۴	۱۹,۷۸۴,۱۴۰,۰۱۶	۱۹,۷۶۹,۸۱۶,۴۸۴	۱۴,۳۳۳,۴۹۶	-	۱۱۹,۳۸۰,۵۷۱	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۹,۹۶۴)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲۶,۰۰۴,۸۲۴)	(۲۶,۰۰۴,۸۲۴)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۱۱,۲۸۳
-	-	-	-	-	-	۵۲,۷۵۵,۳۳۳	-	۵۲,۷۵۵,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۲۴۴,۰۲۱
-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۴۹,۴۵۹	-	(۳۴,۳۹۳,۸۰۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۱۶۲,۱۹۰
-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۱۱,۲۸۳	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۱۶۲,۱۹۲	-	-
-	۲۹,۵۱۲,۹۱۳,۹۱۶	۲۹,۳۷۲,۱۵۶,۴۶۳	۲۱,۳۶۸,۸۴۶	-	۱۱۹,۳۶۰,۶۰۷	۲۴۲,۷۷۲,۳۴۳	۳۷۳,۸۷۳,۱۰۱	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویانیزد

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	۱۶-۱	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۳,۲۹۰,۹۹۱,۷۹۶
شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۲	-	۷۱,۳۸۵,۴۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت		۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۲,۶۶۳,۱۰۴,۹۷۰
			(۲۴۷,۷۱۰,۳۷۳)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷						
شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق
نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق
بهاذر	بهاذر	بهاذر	بهاذر	بهاذر	بهاذر	بهاذر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۴۲,۹۵۸	۱,۲۸۰,۱۸۸,۸۹۰	۱,۲۷۶,۶۳۱,۷۴۲	۶,۰۸۰,۸۹۷	۶,۴۰۰,۹۴۴	(۸,۹۲۴,۶۹۳)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۶,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۴۴۴,۹۰۶	۲۹,۸۰۳,۸۷۵	۳۱,۳۷۲,۵۰۰	(۳۹۹,۱۲۱,۲۸۱)
مخابرات ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵,۶۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۵,۵۷۸,۶۹۱	۲۷,۰۶۷,۸۷۵	۲۸,۴۹۲,۵۰۰	(۲۳۲,۶۳۹,۰۶۶)
ملی سرب وروی ایران	۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۶,۵۶۰,۰۰۰	۷,۰۲۸,۷۱۶,۰۴۰	۴۹,۰۰۳,۶۶۰	۵۱,۵۸۲,۸۰۰	۳,۱۸۷,۲۵۷,۵۰۰
صنایع خاکچینی ایران	۱۱۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۲,۹۷۶,۰۹۴,۴۵۳	۱۴,۸۰۵,۵۶۰	۱۵,۵۸۴,۸۰۰	۱۱۰,۳۷۵,۱۸۷
رادیاتور ایران	۹۱۴,۶۱۴	۷,۸۲۴,۵۲۲,۷۷۰	۶,۰۹۸,۴۲۵,۸۱۷	۳۷,۱۶۶,۴۸۳	۳۹,۱۲۲,۶۱۴	۱,۶۴۹,۸۰۷,۸۵۶
توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۸۰۴,۴۵۳	۳,۸۵۱,۳۰۰	۴,۰۵۴,۰۰۰	۳۲,۸۸۵,۹۹۵
تولید مواد اولیه داروپخش	۵۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۹,۴۶۰,۰۲۹	۲۸,۸۵۸,۳۲۵	۴۰,۹۰۳,۵۰۰	۵۳۱,۳۷۸,۱۴۶
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۶,۴۷۸,۶۴۸	۵۲,۷۶۷,۷۵۰	۵۵,۵۴۵,۰۰۰	(۲۵۵,۷۹۱,۳۹۸)
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۶,۲۸۳,۸۷۱	۵۳,۵۷۶,۲۰۰	۵۶,۳۹۶,۰۰۰	۱,۷۸۲,۹۴۳,۹۲۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۹,۳۳۴,۴۵۲	۳۲,۲۱۹,۲۵۰	۳۲,۹۱۵,۰۰۰	۴,۰۱۶,۹۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۹۲۴,۳۹۸	۶,۹۹۷,۴۴۸,۷۹۶	۵,۷۵۳,۰۵۶,۱۷۴	۳۳,۲۳۷,۸۸۲	۳۴,۹۸۷,۲۴۴	(۶,۹۸۶,۸۸۰)
شیشه همدان	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۷۱۵,۸۲۲	۳,۸۱۳,۳۰۰	۴,۰۱۴,۰۰۰	(۲۵۳,۹۵۰,۸۸۷)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۴۴۷,۴۰۸	۱۳,۴۷۳,۲۷۵	۱۴,۱۸۲,۵۰۰	۸۰۵۹۶,۷۱۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۵,۷۱۲,۹۲۸	۷۷,۱۷۳,۲۵۰	۸۱,۲۳۵,۰۰۰	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	۷,۷۸۹,۰۳۸,۹۳۶	۴۱,۰۸۷,۵۰۰	۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۷۶,۶۲۳,۵۷۴
پتروشیمی مبین	۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۳,۰۲۶,۰۵۱	۲۴,۸۹۷,۶۰۰	۲۶,۲۰۸,۰۰۰	۸۵,۶۱۱,۲۷۵
ریل پرداز سیر	۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۹,۳۷۱,۷۷۳	۳۷,۰۳۵,۷۵۰	۳۸,۹۸۵,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۷,۴۷۷
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۶,۷۱۰,۶۱۲	۴۸,۳۹۳,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۹۵۶,۳۸۸
پالایش نفت تهران	۱۶۶,۶۶۷	۸۱۷,۶۶۸,۳۰۲	۵۶۸,۴۵۲,۵۸۳	۳,۸۸۳,۹۲۴	۴,۰۸۸,۳۴۲	۳۹۲,۲۰۸,۲۱۲
تولیدی چدن سازان	۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۳,۳۸۵,۵۷۸	۲۸,۳۱۱,۹۰۰	۲۹,۸۰۲,۰۰۰	۵۲۳,۸۹۲,۵۰۰
به پرداخت ملت	۱۶۷,۰۰۰	۲,۷۹۸,۴۱۹,۰۰۰	۲,۴۲۳,۵۴۸,۰۷۶	۱۳,۲۹۲,۴۹۰	۱۳,۹۹۲,۰۹۵	(۱۵۷,۸۳۳,۱۸۹)
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳	۸,۶۴۶,۸۸۶	۹,۱۰۱,۹۸۵	(۷,۲۸۱,۵۸۸)
کشت و دامداری فکا	۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۷,۸۷۴,۸۱۱	۳۳,۴۷۰,۴۰۰	۳۵,۲۳۲,۰۰۰	۹۷۸,۸۲۲,۷۸۹
سیمرغ	۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۶,۴۶۶,۵۷۹	۲۸,۷۸۲,۶۲۵	۳۰,۲۹۷,۵۰۰	۱,۶۱۳,۹۵۳,۲۹۶
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲۶۰,۰۰۰	۷,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۸,۸۶۸,۹۴۸	۳۴,۲۸۳,۶۰۰	۳۶,۰۸۸,۰۰۰	۱۵۸,۵۵۹,۵۵۲
پخش هجرت	۱۱۳	۲,۶۶۷,۸۱۷	۲,۰۹۹,۹۸۸	۱۲,۶۷۲	۱۳,۳۳۹	۵۴۱,۸۱۸
تایلوآتر خاورمیانه	-	-	۲۲	-	-	(۲۲)
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	۲	-	-	(۲)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	۵۱	-	-	(۵۱)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	۲۶	-	-	(۲۶)
آلومینیوم ایران	-	-	۵	-	-	(۵)
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-
		۱۶۷,۹۱۸,۸۳۲,۵۴۱	۱۴۸,۸۴۹,۹۷۴,۵۷۵	۷۹۷,۶۱۴,۴۵۴	۸۳۹,۵۹۴,۱۶۳	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۳۴۹

Handwritten signature or stamp in the bottom right corner.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۸

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					
(۶۶۹,۴۵۰,۰۰۴)	۳,۱۱۷,۳۳۷,۳۴۷	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۳۴۹	۸۳۹,۵۹۴,۱۶۳	۷۹۷,۶۱۴,۴۵۴	۱۴۸,۸۴۹,۹۷۴,۵۷۵	۱۶۷,۹۱۸,۸۳۲,۵۴۱	نقل از صفحه قبل
(۱۴۴,۵۷۷,۱۳۸)	(۴۸,۲۰۸,۶۴۲)	(۱۵)	-	-	۱۵	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۱۴۶,۱۷۷,۰۲۹	(۱,۲۰۷,۷۶۸,۷۷۹)	(۷)	-	-	۷	-	نفت بهران
(۸۰,۱۳۱,۱۶۱)	(۸۷,۱۷۶,۸۳۸)	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۶۲۷,۳۷۳,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
(۲۰۵,۳۴۳,۵۹۷)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۹۷۸,۷۳۲,۷۱۴)	۱۶۹,۱۳۷,۴۶۱	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۱۹۶,۱۷۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
(۲۱۵,۴۸۸,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۳۰۸,۲۶۰,۳۵۰	(۱۱۲,۲۹۴,۳۵۰)	-	-	-	-	-	مارگارین
(۱۶۰,۵۴۲,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۸,۳۳۴,۲۲۲	۱۳۳,۷۹۲	-	-	-	-	-	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
-	(۱۸۰,۵۳۲,۲۰۰)	-	-	-	-	-	ح. به پرداخت ملت
-	۲۴۹,۱۱۲,۶۳۵	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	۱۴۰,۷۰۷,۶۵۳	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
-	(۲۳۲,۸۶۹,۰۶۱)	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه یگانه گلیاگان
-	(۱۸۵,۶۴۶,۹۲۶)	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه یگانه گلستان
-	(۱۱۴,۹۳۱,۴۶۶)	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	(۶۹,۶۹۴,۹۴۰)	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱۰۳,۳۹۸,۵۶۰	۱,۸۶۳,۶۸۶,۱۱۰	(۱۹۳)	-	-	۱۹۳	-	سایر
(۳۱۹,۰۹۵,۷۴۲)	۳,۲۹۰,۹۹۱,۷۹۶	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۸۳۹,۵۹۴,۱۶۳	۷۹۷,۶۱۴,۴۵۴	۱۴۸,۸۴۹,۹۷۴,۷۹۰	۱۶۷,۹۱۸,۸۳۲,۵۴۱	

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

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					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۳۸۵,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-لین ۱۹۱۲۲۶
-	(۶۳۷,۸۸۶,۸۲۵)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	(۱)	-	-	-	-	-	سایر
۷۱,۳۸۵,۴۶۹	(۶۳۷,۸۸۶,۸۲۶)	-	-	-	-	-	

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

Handwritten text in a circular stamp, likely a library or archival mark.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نبرد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۱/۲۷

دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷

نام شرکت	خالص درآمد سود					تعداد سهام متعلق	در زمان مجمع	تاریخ مجمع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
	ریال	هزینه توزیع	سهم	ریال	ریال				ریال	ریال	
آهن و فولاد ارفع	۲۱۷,۴۷۴	۱,۰۰۰	۲۱۷,۴۷۴	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانینان	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	-	-	-
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	-	-	-
تولیدی چدن سازان	۶۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	-	-	-
به پرداخت ملت	۱۶۷,۰۰۰	۱,۳۵۵	۱۶۷,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	-	-	-
سنگ آهن گهرزمین	۵۶۶,۹۵۰	۸۰۰	۵۶۶,۹۵۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	-	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۴۶	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	-	-	-
تولید ژلاتین کیسول ایران	۱۰۶	۷۰۰	۱۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۸,۸۱۹	۴۵۰	۱۸,۸۱۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۱	۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	-	-	-
مارگارین	۲۷۰,۰۰۰	۵۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	-	-	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۲۴۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آهنکری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

موسسه حسابری و خدمات مالی
حافظ کام احزاب امان رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای نبرد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱/۲۷	منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷						نام شرکت
		تعداد سهام متعلق						
		خالص درآمد سود						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود هر سهم	در زمان مجمع	تاریخ مجمع	
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	-	-	-	-	-	تایدواتر 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 تأمین	
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۶,۱۴۸	-	-	-	-	-	سخت آژند	
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	
۱۲۵,۸۹۵,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان	

شماره ثبت شرکتی: ۳۳۰۴۷۵۰۸۲
 موسسه حسابری و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

Section 104(1) of the Income Tax Act, 1961

Section 104(1) of the Income Tax Act, 1961

Section 104(1) of the Income Tax Act, 1961

Particulars		Amount	
Total		Rs. 100.00	
Less: Tax on income		Rs. 10.00	
Net Income		Rs. 90.00	
Less: Tax on net income		Rs. 9.00	
Final Tax		Rs. 81.00	
Less: Tax on final tax		Rs. 8.10	
Net Tax		Rs. 72.90	
Less: Tax on net tax		Rs. 7.29	
Final Tax		Rs. 65.61	
Less: Tax on final tax		Rs. 6.56	
Net Tax		Rs. 59.05	
Less: Tax on net tax		Rs. 5.90	
Final Tax		Rs. 53.15	
Less: Tax on final tax		Rs. 5.31	
Net Tax		Rs. 47.84	
Less: Tax on net tax		Rs. 4.78	
Final Tax		Rs. 43.06	
Less: Tax on final tax		Rs. 4.30	
Net Tax		Rs. 38.76	
Less: Tax on net tax		Rs. 3.87	
Final Tax		Rs. 34.89	
Less: Tax on final tax		Rs. 3.48	
Net Tax		Rs. 31.41	
Less: Tax on net tax		Rs. 3.14	
Final Tax		Rs. 28.27	
Less: Tax on final tax		Rs. 2.82	
Net Tax		Rs. 25.45	
Less: Tax on net tax		Rs. 2.54	
Final Tax		Rs. 22.91	
Less: Tax on final tax		Rs. 2.29	
Net Tax		Rs. 20.62	
Less: Tax on net tax		Rs. 2.06	
Final Tax		Rs. 18.56	
Less: Tax on final tax		Rs. 1.85	
Net Tax		Rs. 16.71	
Less: Tax on net tax		Rs. 1.67	
Final Tax		Rs. 15.04	
Less: Tax on final tax		Rs. 1.50	
Net Tax		Rs. 13.54	
Less: Tax on net tax		Rs. 1.35	
Final Tax		Rs. 12.19	
Less: Tax on final tax		Rs. 1.21	
Net Tax		Rs. 10.98	
Less: Tax on net tax		Rs. 1.09	
Final Tax		Rs. 9.89	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.98	
Net Tax		Rs. 8.91	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.89	
Final Tax		Rs. 8.02	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.80	
Net Tax		Rs. 7.22	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.72	
Final Tax		Rs. 6.50	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.65	
Net Tax		Rs. 5.85	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.58	
Final Tax		Rs. 5.27	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.52	
Net Tax		Rs. 4.75	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.47	
Final Tax		Rs. 4.28	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.42	
Net Tax		Rs. 3.86	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.38	
Final Tax		Rs. 3.48	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.34	
Net Tax		Rs. 3.14	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.31	
Final Tax		Rs. 2.83	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.28	
Net Tax		Rs. 2.55	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.25	
Final Tax		Rs. 2.30	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.23	
Net Tax		Rs. 2.07	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.20	
Final Tax		Rs. 1.87	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.18	
Net Tax		Rs. 1.69	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.16	
Final Tax		Rs. 1.53	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.15	
Net Tax		Rs. 1.38	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.13	
Final Tax		Rs. 1.25	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.12	
Net Tax		Rs. 1.13	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.11	
Final Tax		Rs. 1.02	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.10	
Net Tax		Rs. 0.92	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.09	
Final Tax		Rs. 0.83	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.08	
Net Tax		Rs. 0.75	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.07	
Final Tax		Rs. 0.68	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.06	
Net Tax		Rs. 0.62	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.05	
Final Tax		Rs. 0.57	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.05	
Net Tax		Rs. 0.52	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.04	
Final Tax		Rs. 0.48	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.04	
Net Tax		Rs. 0.44	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.03	
Final Tax		Rs. 0.41	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.03	
Net Tax		Rs. 0.38	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.02	
Final Tax		Rs. 0.36	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.02	
Net Tax		Rs. 0.34	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.33	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.32	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.31	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.30	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.29	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.28	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.27	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.26	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.25	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.24	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.23	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.22	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.21	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.20	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.19	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.18	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.17	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.16	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.15	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.14	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.13	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.12	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.11	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.10	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.09	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.08	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.07	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.06	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.05	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.04	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.03	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.02	
Less: Tax on net tax		Rs. 0.01	
Final Tax		Rs. 0.01	
Less: Tax on final tax		Rs. 0.01	
Net Tax		Rs. 0.00	

Section 104(1) of the Income Tax Act, 1961

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پولی بیز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه توزیع	خالص درآمد سود		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۲۴۹,۸۰۵	۶۶,۲۴۹,۸۰۵	۷۴,۳۴۲,۰۶۳	۷۴,۳۴۲,۰۶۳	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۴۵,۰۶۶	۱۰,۲۴۵,۰۶۶	۱۱,۴۲۳,۹۵۰	۱۱,۴۲۳,۹۵۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۷	۱۳۹۷/۰۵/۲۷
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۹۰۹,۱۰۵	۵۷,۹۰۹,۱۰۵	۶۴,۳۷۴,۳۰۰	۶۴,۳۷۴,۳۰۰		
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۲۱,۷۵۲	۸,۸۲۱,۷۵۲	۹,۹۱۱,۷۴۵	۹,۹۱۱,۷۴۵		
کالسمین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۳۷۰	۲,۷۰۰,۳۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		
گشت و صنعت پیاذر	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۴,۰۵۰	۸۹۴,۰۵۰	۱,۰۰۲,۹۶۳	۱,۰۰۲,۹۶۳		
گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۴۴,۹۵۵	۲۰,۶۴۴,۹۵۵	۲۳,۱۹۴,۰۶۱	۲۳,۱۹۴,۰۶۱		
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۸۲۳,۶۰۰	۸۲,۸۲۳,۶۰۰	۹۲,۰۶۱,۶۰۰	۹۲,۰۶۱,۶۰۰		
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۵	۱,۴۲۵		
لبنیات پاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۶۴,۹۰۴	۱۴,۵۶۴,۹۰۴	۱۶,۳۵۳,۵۷۶	۱۶,۳۵۳,۵۷۶		
مدیریت انرژی امید تالان هور	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۱,۵۳۱	۴۷۱,۵۳۱	۵۲۹,۱۲۸	۵۲۹,۱۲۸		
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۳۱۱,۸۲۴	۱۴۸,۳۱۱,۸۲۴	۱۵۷,۰۴۸,۰۰۰	۱۵۷,۰۴۸,۰۰۰		
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۲۰۱,۸۱۰	۶۲,۲۰۱,۸۱۰	۶۷,۴۴۲,۱۰۰	۶۷,۴۴۲,۱۰۰		
نیوترانس	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۵۲۵,۹۳۰	۱۴۲,۵۲۵,۹۳۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰		
	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۵,۲۳۱,۵۷۵	۲,۸۵۵,۲۳۱,۵۷۵	۲,۶۵۱,۷۱۶,۳۷۱	۲,۶۵۱,۷۱۶,۳۷۱		
	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۴,۰۸۹,۹۷۵	۴۲۴,۰۸۹,۹۷۵	۴۲۸,۸۲۱,۵۵۰	۴۲۸,۸۲۱,۵۵۰		

شماره ثبت ۱۲۵۲۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

Received
of the
of the
of the

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:

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
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	۱۴,۱۰۱,۷۹۴	۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۱,۷۰۰,۴۷۷	۱۴,۵۷۲,۶۰۷	۷۱,۷۴۶,۴۳۳
	۲۶۴,۴۷۹,۵۹۷	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
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-مین ۹۹۱۳۳۶	۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	-	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	-	۱۵۶۸۱۳۵۱۱
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳ ماهه ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	۶۹۷۰۰۳۵۵۱
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۳-سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۵۵۳,۹۴۳)
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	۴۱,۶۵۵,۷۳۷
جمع			۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	-	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	۱۴,۱۰۱,۷۹۴	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
۱,۳۵۵,۴۹۵	۷۳	۱,۳۵۵,۴۲۲	۱۳,۵۵۰,۵۶۲	۶۶,۵۰۷,۲۸۳	۶۶,۵۰۷,۲۸۳
۳۴۵,۳۷۲	۳۱۷	۳۴۵,۰۵۵	۱,۰۲۲,۰۴۵	۵,۲۳۹,۱۵۰	۵,۲۳۹,۱۵۰
۱,۷۰۰,۸۶۷	۳۹۰	۱,۷۰۰,۴۷۷	۱۴,۵۷۲,۶۰۷	۷۱,۷۴۶,۴۳۳	۷۱,۷۴۶,۴۳۳

۱۹- سایر درآمدها:

تعدیل کارمزد کارگزار	سایر درآمدها	تنزیل سود بانک
۱,۶۰۸,۱۶۶,۵۰۷	۸۹,۹۲۰,۳۳۶	۸۰,۷۱
۲۵۳,۴۵۷,۶۸۴	۲۴	۲۴
۱,۶۹۸,۰۹۴,۹۱۴		

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
ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۹,۵۰۵,۰۲۱	۷۸۳,۳۲۲,۲۴۴	۱,۸۵۸,۰۱۹,۹۸۸
۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵	۹۴,۶۹۲,۴۲۰	۱۹۲,۷۰۶,۶۷۳
۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
۱,۵۰۹,۸۶۱,۲۲۸	۹۰۸,۰۹۶,۹۳۶	۲,۱۱۰,۷۲۶,۸۲۱

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

Handwritten text in the first column of the table.

Handwritten text in the second column of the table.

Handwritten text in the third column of the table.

Handwritten text in the fourth column of the table.

Handwritten text in the fifth column of the table.

Handwritten text in the sixth column of the table.

Handwritten text in the seventh column of the table.

Handwritten text in the eighth column of the table.

Handwritten text in the ninth column of the table.

Handwritten text in the tenth column of the table.

Handwritten text in the eleventh column of the table.

Handwritten text in the twelfth column of the table.

Handwritten text in the thirteenth column of the table.

Handwritten text in the fourteenth column of the table.

Handwritten text in the fifteenth column of the table.

Handwritten text in the sixteenth column of the table.

Handwritten text in the seventeenth column of the table.

Handwritten text in the eighteenth column of the table.

Handwritten text in the nineteenth column of the table.

Handwritten text in the twentieth column of the table.

Handwritten text in the twenty-first column of the table.

Handwritten text in the twenty-second column of the table.

Handwritten text in the twenty-third column of the table.

Handwritten text in the twenty-fourth column of the table.

Handwritten text in the twenty-fifth column of the table.

Handwritten text in the twenty-sixth column of the table.

Handwritten text in the twenty-seventh column of the table.

Handwritten text in the twenty-eighth column of the table.

Handwritten text in the twenty-ninth column of the table.

Handwritten text in the thirtieth column of the table.

Handwritten text in the thirty-first column of the table.

Handwritten text in the thirty-second column of the table.

Handwritten text in the thirty-third column of the table.

Handwritten text in the thirty-fourth column of the table.

Handwritten text in the thirty-fifth column of the table.

Handwritten text in the thirty-sixth column of the table.

Handwritten text in the thirty-seventh column of the table.

Handwritten text in the thirty-eighth column of the table.

Handwritten text in the thirty-ninth column of the table.

Handwritten text in the fortieth column of the table.

Handwritten text in the forty-first column of the table.

Handwritten text in the forty-second column of the table.

Handwritten text in the forty-third column of the table.

Handwritten text in the forty-fourth column of the table.

Handwritten text in the forty-fifth column of the table.

Handwritten text in the forty-sixth column of the table.

Handwritten text in the forty-seventh column of the table.

Handwritten text in the forty-eighth column of the table.

Handwritten signature and circular stamp at the bottom right of the page.

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
۶۱,۷۳۴,۴۳۹	۳۵۰,۱۴۲	۳۵,۷۸۲,۰۱۲
۱۴۰,۹۴۶,۰۸۴	۱۳۹,۶۴۵,۹۳۸	۳۷۸,۴۶۶,۱۰۳
۴۷۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
۲,۹۲۷,۷۲۵	-	۳,۱۲۳,۰۵۲
۲۰۶,۰۷۸,۲۴۸	۱۴۰,۰۳۷,۰۸۰	۳۱۷,۴۰۳,۱۶۷

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
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	تفاوت قیمت صدور	تفاوت قیمت صدور
وابطال	وابطال	وابطال
(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- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	ممتاز	۵۱۰	۵
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	عادی	۳۳۹۰	۲۸.۷۹
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	ممتاز	۴۸۰	۳.۹۶
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	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	مدیر ثبت و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۸۴۲,۵۰۶,۵۹۸,۴۵۰	ریال	۱۰
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	-	۱,۰۴۴,۸۳۲,۸۲۳	۱۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	-	۱۳۳,۵۳۶,۲۷۲	۱۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام	حسابرس	خدمات حسابرسی	-	۳۰۰,۸۲,۵۴۶	۱۱

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.

Handwritten text in a circular stamp, possibly a library or archival mark.