



شرکت سبدگردان
ایساتیس پویا کیش
انستیتی خاص

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۸۹۵۵۵۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. انجرای 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

۷-۲۰

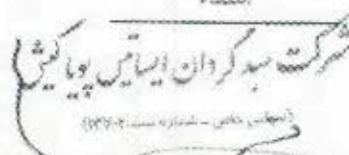
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 پویای یزد 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 پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	به نمایندگی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی غلیبخانی مهرجوهی	شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



☎ ۰۷۶-۴۴۴۸۰۶۸۳

☎ ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

📍 جزیره کیش، برج مالی آنا

☎ ۰۲۱-۸۸۶۸۹۴۲۱

☎ ۷۹۴۱۷۵۷۱۸۰

طبقه دوم، دفتر شماره ۲۳

✉ info@isatispm.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویا یزد

خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	دارایی ها :
۵	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰	۲۶۸,۵۱۶,۶۳۲,۱۵۵	سرمایه گذاری در سهام
۶	۱۷,۳۳۳,۹۵۶,۰۵۱	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	حساب های دریافتی
۷	۱۵,۴۳۰,۷۱۷,۸۷۳	-	جاری کارگزاران
۸	۷۳,۴۸۲,۳۵۰	۲۲۸,۴۳۰,۰۳۷	سایر داراییها
۹	۱,۹۱۹,۹۱۲,۶۶۱	۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵	موجودی نقد
	۲,۱۹۱,۱۰۹,۵۷۲,۴۸۴	۲۷۵,۶۰۲,۳۳۲,۵۳۵	جمع دارایی ها

بدهی ها :

۷	-	۳۳۶,۰۳۹,۰۸۹	جاری کارگزاران
۱۰	۱۴,۰۳۴,۳۶۰,۶۳۱	۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۹۸,۴۶۱,۶۳۸,۹۱۹	۱۳۶,۰۸۸,۹۷۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۲	۱,۱۸۲,۸۹۲,۶۹۶	۵۴۷,۰۵۰,۶۳۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۱۳,۶۷۸,۸۹۲,۲۴۶	۱۶,۰۶۹,۰۰۷,۶۰۰	جمع بدهی ها
۱۳	۲,۰۷۷,۴۳۰,۶۸۰,۲۳۸	۲۵۹,۵۳۳,۳۳۴,۹۳۵	خالص دارایی ها
	۴۱,۸۹۵,۵۰۸	۱۳,۵۸۷,۵۳۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

سید کرمان ایستیس پویا کیش

شماره ثبت: ۱۳۳۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستار پویا یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

پایه ثابت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۴۸,۸۵۸,۳۳۸,۳۳۲	۳۵,۱۸۵,۱۳۵,۴۱۱	۱۰,۸۹۱,۱۳۹,۸۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵,۷۲۶,۰۲۲,۲۱۶	۱۷,۵۴۱,۴۲۹,۱۳۴	۷۲,۵۶۶,۰۲۱,۸۷۲
سود سهام	۲۰,۱۴۷,۷۲۶,۹۵۷	۲,۵۵۵,۷۲۱,۵۵۵	۸,۳۷۰,۳۳۵,۳۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷,۷۲۰,۶۸۵	۲۴,۳۷۹,۲۹۷	۱۴۲,۰۹۹,۵۵۱
تایید درآمد ها	۲,۵۵۶,۰۳۸,۵۵۲	۱,۴۹۸,۹۴۹,۹۱۲	۲,۴۵۶,۴۴۶,۱۹۶
جمع درآمد ها	۱,۰۳۸,۳۱۵,۸۷۸,۷۴۲	۶۸,۳۳۵,۰۸۰,۳۲۱	۱۹۹,۵۷۴,۲۴۳,۱۹۵
هزینه ها:			
کمیته ارکان	۱۳,۷۲۶,۰۱۲,۳۵۸	۱,۵۰۹,۴۶۱,۲۲۸	۳,۴۴۶,۴۴۱,۱۸۸
سایر هزینه ها	۸۸۵,۳۷۰,۷۳۹	۲۰۶,۰۷۸,۲۲۸	۴۵۴,۸۷۶,۷۳۲
جمع هزینه ها	۱۴,۶۱۱,۳۸۲,۰۹۷	۱,۷۱۵,۵۳۹,۴۵۶	۳,۹۰۱,۳۱۸,۹۱۱
سود (زیان) خالص	۱,۰۲۳,۶۸۴,۱۹۵,۰۴۵	۶۶,۷۱۹,۱۴۱,۸۵۵	۱۸۸,۶۹۲,۷۲۴,۲۸۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال دوره قابل مشاهده	۴۹,۹۱٪	۴۰,۲۷٪	۶۹,۲۲٪
بازده میانگین سرمایه گذاری قابل مشاهده	۸۷,۲۴٪	۴۵,۸۸٪	۱۱۲,۸۸٪

صورت گردش وجوه مالی ها

پایه ثابت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی های اول دوره	۲۱,۸۵۴	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۶۷۸	۲۰,۵۳	۱۶,۳۹۲
واحد های سرمایه گذاری انقضا شده طی دوره	(۱۹,۹۸۶)	(۳,۵۵۶)	(۷,۸۲۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱,۰۲۳,۶۸۴,۱۹۵,۰۴۵	۱۸۸,۶۹۲,۷۲۴,۲۸۴
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۳۹,۵۴۶	۱۲۰,۷۷۵,۳۲۱,۴۸۸	۲۱۵,۵۹۱,۳۸۱,۲۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضا ۲ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال / دوره

سود (زیان) خالص

میانگین هزینه (ریال)

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره -

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری -

پایه ثابتهای اکتسابی همراه با بخش خالص تایید صورت های مالی می باشد

شرکت سپرده گذاری ایستار پویا

تهیه کننده: حسابرس مستقل و گواهی شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره 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 ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیر منویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیر منویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.Isatisfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل

اشخاص زیر است.

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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ یا شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش- برج مالی آنا- طبقه دوم- دفتر شماره ۲۳ (به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سید گردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۴۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی وخدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسی عبارتست از تهران-بلوار میر داماد-خیابان نفت جنوبی-کوچه تاپان-پلاک ۱۰-واحد ۱۵.

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایستایس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه ششم، واحد ۶۳.

کارگزار: برای انجام معاملات صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکتهای 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 تشریقاتی، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۳-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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.

۴-۳-۲- 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 یا در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

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 یا 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 ۸۰ میلیون ریال
ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۲ 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 " $n \times 365 / 0.2$ " 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 یا نرخهای 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 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 ۳ 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 صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

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.

۱۳۹۸/۱۱/۲۷			۱۳۹۹/۰۵/۲۷			نام صنعت سرمایه پذیر
نسبت به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
کل			داراییها			
-	-	-	۱۸٪	۳۹۶,۸۸۴,۴۰۳,۰۰۰	۴۳۴,۴۴۲,۴۳۹,۰۷۰	ده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۵/۹٪	۱۶,۳۸۴,۱۸۳,۴۹۴	۹,۰۹۷,۰۸۹,۶۷۳	۱۷٪	۳۶۲,۹۸۶,۲۰۴,۳۲۴	۲۰۱,۸۲۸,۵۲۶,۷۵۶	محصولات شیمیایی
۹/۴٪	۲۵,۹۹۰,۱۰۱,۵۰۰	۳۱,۴۹۲,۸۸۸,۶۷۱	۱۵٪	۳۳۸,۷۲۷,۸۳۹,۶۸۱	۲۶۰,۴۳۹,۴۴۷,۰۷۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۴/۱٪	۶۶,۳۰۸,۸۴۳,۵۰۴	۵۴,۳۵۴,۱۰۷,۸۹۷	۱۳٪	۲۵۵,۹۳۵,۶۶۷,۷۸۰	۱۷۲,۲۱۳,۷۶۲,۹۱۰	فلزات اساسی
۸/۷٪	۲۳,۹۲۵,۶۸۵,۴۹۳	۱۷,۵۷۹,۷۵۴,۷۴۸	۶٪	۱۲۸,۲۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۶۲,۲۵۱,۸۷۵,۴۴۱	مواد و محصولات دارویی
۹/۰٪	۲۴,۸۴۷,۳۵۳,۰۰۰	۲۱,۴۶۸,۱۶۰,۰۵۴	۷٪	۱۶۲,۰۸۲,۱۳۴,۸۳۹	۷۵,۸۸۳,۸۸۳,۹۴۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز ناامین اجتماعی
۸/۷٪	۲۴,۰۷۷,۹۴۸,۷۵۰	۱۵,۳۴۲,۸۴۳,۳۰۸	۶٪	۱۲۲,۸۱۴,۸۷۷,۵۰۰	۱۶۰,۳۴۱,۳۴۸,۴۵۹	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۵٪	۱۱۷,۱۹۸,۴۹۵,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۵,۰۶۸,۰۸۴	محصولات چوبی
۱۸/۶٪	۵۱,۳۴۹,۸۹۳,۶۲۵	۳۱,۰۳۸,۴۲۴,۳۶۴	۵٪	۱۰۳,۹۰۲,۰۸۲,۲۰۰	۶۷,۹۵۹,۱۵۷,۶۹۴	ساخت محصولات فلزی
-	-	-	۵٪	۱۰۱,۰۴۵,۱۸۲,۵۰۰	۸۵,۷۹۴,۹۵۲,۰۲۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۳٪	۵۹,۰۴۷,۰۸۸,۰۵۷	۲۲,۴۲۳,۷۳۰,۹۵۷	آبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۰٪	۵,۳۷۳,۲۰۶,۳۷۸	۴,۸۸۴,۳۷۴,۸۹۴	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹/۰٪	۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۵۰	۱۸,۵۲۳,۱۸۶,۸۸۵	۰٪	۳۰۴,۴۷۸,۱۳۴	۲۰۱,۷۱۹,۹۵۸	زراعت و خدمات وابسته
۲/۴٪	۶,۶۱۵,۰۲۸,۴۴۰	۴,۳۵۹,۰۱۷,۰۳۹	۰٪	۱۱۶,۸۲۸,۵۵۳	۱۱۰,۹۱۷,۳۴۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۷٪	۱,۸۰۳,۶۴۸,۰۶۱	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰٪	۱۸۰,۹۵۶,۶۰۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	کاشی و سرامیک
۶/۹٪	۱۸,۹۷۵,۹۶۵,۱۵۱	۱۷,۴۵۱,۰۳۴,۷۵۸	-	-	-	قند و شکر
۰/۰٪	۲,۳۸۵,۵۸۲	۲,۰۹۰,۶۹۷	-	-	-	سرمایه گذاریها
۰/۹۷	۲۶۸,۵۱۶,۶۳۲,۱۵۵	۲۰۳,۰۹۷,۰۹۷,۰۵۱	۰/۹۸	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰	۱,۶۵۸,۷۰۶,۸۱۴,۲۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یویا یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۶- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۵/۲۷
ریال	ریال
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۱۷,۳۰۳,۹۵۶,۰۵۱
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۱۷,۳۲۳,۹۵۶,۰۵۱

سود سهام دریافتی

سایر حسابهای دریافتی

۱-۶- سود سهام دریافتی به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۵/۲۷			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۱۷,۳۰۳,۹۵۶,۰۵۱	۲,۱۳۳,۲۵۲,۴۵۵	۲۵	۱۹,۴۳۷,۲۰۸,۵۰۶
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۱۷,۳۰۳,۹۵۶,۰۵۱	۲,۱۳۳,۲۵۲,۴۵۵		۱۹,۴۳۷,۲۰۸,۵۰۶

سود سهام دریافتی

۷- جاری کارگزاری:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۵/۲۷				نام کارگزاری
	مانده پایان دوره	گردش پسانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲۶,۰۳۹,۰۸۹)	۱۵,۴۳۰,۷۱۷,۸۷۲	۲,۵۰۱,۱۷۴,۲۸۵,۶۲۱	۲,۵۱۶,۹۳۱,۰۳۲,۵۸۲	(۳۲۶,۰۳۹,۰۸۹)	ایستیس یویا
(۳۲۶,۰۳۹,۰۸۹)	۱۵,۴۳۰,۷۱۷,۸۷۲	۲,۵۰۱,۱۷۴,۲۸۵,۶۲۱	۲,۵۱۶,۹۳۱,۰۳۲,۵۸۲	(۳۲۶,۰۳۹,۰۸۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس یکسال می باشد.

۱۳۹۹/۰۵/۲۷

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۹۶,۳۰۱,۵۱۳	۲۶۰,۲۴۹,۲۰۰	۷۴,۴۸۲,۳۵۰	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	-	۲۶۰,۲۴۹,۲۰۰	۷۴,۴۸۲,۳۵۰	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷

۲- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۱۳۱,۹۷۱,۲۸۱	۱,۷۱۵,۹۴۵,۸۴۳	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۳,۳۸۰,۶۷۳,۱۸۴	۲۰۳,۹۵۳,۸۱۸	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۲۸,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۳,۵۱۲,۶۷۳,۴۶۵	۱,۹۱۹,۹۱۲,۶۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	ریال	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	ریال	
۱,۴۸۳,۵۸۶,۳۹۵		۱۲,۲۵۸,۷۵۱,۲۶۸		کارمزد مدیر
۲۳۳,۲۶۲,۲۶۲		۴۳۳,۲۶۲,۲۶۲		کارمزد متولی
۵۰,۰۰۰,۲۷۴		۹۰,۱۰۹,۸۴۸		کارمزد حسابر
۱۴۶,۲۲۵,۰۷۲		۲۰۵,۰۸۵,۰۷۲		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-		۱,۰۴۷,۱۵۲,۱۸۱		کارمزد ضامن
۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳		۱۴,۰۳۴,۳۶۰,۶۳۱		

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	ریال	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	ریال	
۸,۸۶۷,۴۲۳,۳۷۷		۵,۸۷۲,۴۰۱,۵۱۰		پرداختنی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری
۴,۷۲۲,۶۹۷,۲۵۲		۹۲,۵۸۵,۰۳۸,۷۵۶		پرداختنی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱۸,۷۶۲,۳۴۴		۴,۱۹۸,۶۵۳		پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۳,۶۰۸,۸۸۲,۹۷۳		۹۸,۴۶۱,۶۳۸,۹۱۹		

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	ریال	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	ریال	
۵۴۲,۲۰۹,۲۲۹		۱,۱۷۸,۰۵۲,۲۹۱		ذخیره تصفیه
۴,۸۴۱,۳۹۵		۴,۸۴۰,۴۰۵		سایر
۵۴۷,۰۵۰,۶۲۴		۱,۱۸۲,۸۹۲,۶۹۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳-خالص دارایی ها :

۱۳۹۸/۱۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۵/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۳,۰۰۳,۸۵۰,۸۴۳	۲۰,۸۹۴	۲,۰۳۵,۵۳۵,۱۷۱,۸۲۴	۴۸,۵۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۵۸۷,۵۳۰,۴۷۷	۱,۰۰۰	۴۱,۸۹۵,۵۰۸,۴۱۴	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰	۲۱,۸۹۴	۲,۰۷۷,۴۳۰,۶۸۰,۲۳۸	۴۹,۵۸۶	

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷		
	ریال	ریال		
۱۰۷,۹۱۳,۲۵۴,۶۵۶	۴۵,۰۶۷,۱۹۴,۲۱۸	۵۱۱,۴۶۸,۸۵۵,۷۹۳	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	۲۷,۳۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۴۲	۱۱۹,۳۶۰,۶۰۷	-		سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۰۸,۹۱۷,۱۳۹,۸۸۴	۴۵,۱۸۵,۱۳۵,۴۱۱	۵۳۸,۸۵۸,۳۲۸,۳۶۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه
منتهی
سال مالی منتهی
به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۹۸۹,۶۳۱,۱۲۷	۱۹۵,۶۰۸,۱۵۸	۱۲۳,۰۰۰,۲۲۷,۱۹۱	۱۲۷,۸۷۳,۸۲۳,۷۳۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه پاک مات
-	۱۱۱,۹۶۶,۳۹۵	۱,۰۵۶,۳۹۸,۵۰۳	۲۵۰,۱۶۷,۰۰۶	۱۳۳,۸۷۳,۶۸۵,۰۶۸	۳۱۱,۳۹۹,۷۰۰,۵۰۷	۶,۸۰۰,۰۰۰	تولیدی جنس ساران
-	-	۶۷,۳۰۰,۸۸۰,۱۷۶	۳۰۰,۸۷۶,۹۵۵	۱۷۳,۵۱۶,۳۶۱,۹۸۷	۲۲۳,۶۳۷,۸۱۸,۱۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	داروسازی هارون جبار
-	۲۸۷,۲۵۲,۵۸۰	۵۰۲,۰۱۳,۶۴۱	۱۳۳,۰۹۹,۳۸۱	۵۳,۳۳۲,۵۵۵,۷۸۷	۱۰۰,۶۰۲,۳۲۷,۱۴۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	پاک مات
-	-	۲۱,۲۸۴,۳۳۲,۶۸۳	۱۳,۰۵۷,۳۲۷	۵۳,۳۶۰,۳۶۶,۶۶۶	۹۳,۲۷۶,۴۶۱,۴۰۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تعدادرو
-	۷۱۵,۶۱۳,۵۲۴	۲۵,۱۳۳,۶۲۸,۲۰۱	۲۶۸,۰۹۷,۵۰۰	۱۸,۱۵۴,۰۳۴,۳۶۵	۵۳,۶۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید برق انتخاب کپتاج
-	۶۶۸,۷۳۲,۳۲۶	۳۳,۵۸۹,۴۱۳,۰۷۷	۳۰۵,۸۳۳,۳۵۰	۲۷,۹۹۱,۳۹۰,۶۷۵	۶۱,۱۶۲,۷۹۰,۳۸۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	-	۳۱,۱۵۱,۱۲۲,۶۷۹	۱۷۷,۳۷۸,۲۲۶	۳۳,۱۷۵,۵۶۰,۴۲۴	۷۳,۸۷۶,۳۲۴,۵۰۸	۳,۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سلاید
-	-	۲۹,۱۵۳,۸۷۵,۸۷۵	۱۰,۵۸۷,۵۶۶	۲۵,۲۶۲,۲۶۰,۸۲۶	۷۵,۰۳۰,۲۶۸,۶۶۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	هیدکاران سینگو
-	-	۱۷,۶۱۳,۷۳۰,۶۶۰	۲۹۱,۳۰۰,۲۲۴	۴۰,۳۶۲,۵۸۳,۳۳۸	۵۸,۴۸۰,۰۴۶,۶۸۱	۷۸۰,۲۱۷	من توسعه و عمران استان کرمان
-	۳۳۷,۸۵۲,۳۴۰	۱۶,۲۶۶,۸۰۰,۵۱۸	۲۸۹,۰۹۵,۶۸۰	۲۳,۱۶۰,۳۸۵,۰۵۰	۵۷,۸۱۹,۰۴۶,۳۶۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	من نفت و گاز و پتروشیمی تاجیک
-	-	۱۱,۳۰۹,۶۴۵,۲۰۹	۱۵۶,۳۳۴,۹۰۶	۳۷,۶۶۳,۰۸۳,۳۱۰	۳۹,۲۶۶,۵۸۲,۱۶۱	۹۱۹,۰۱۸	تولید مواد اولیه دارو خنک
-	-	۸,۳۰۰,۳۸۱,۶۱۹	۱۲۲,۳۶۸,۰۲۲	۱۶,۰۱۵,۳۵۵,۷۷۷	۲۴,۴۲۳,۶۰۴,۳۸۰	۳۳۵,۶۴۰	پایسار آبرسانسول
-	-	۸,۱۳۴,۶۴۱,۱۰۶	۲۸۲,۸۹۹,۹۵۸	۴۸,۰۰۰,۵۸۴,۱۲۶	۵۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شریعتی
-	-	۶,۸۰۰,۱۳۳,۰۸۱	۷۹,۶۴۰,۴۲۶	۹,۰۲۲,۳۳۰,۳۶۰	۱۵,۹۲۸,۸۵۱,۵۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	نیسه ما
-	-	۵,۴۵۰,۱۲۸,۰۹۳	۱۲۶,۵۶۶,۵۰۳	۲۳,۵۷۲,۵۵۷,۳۷۵	۳۹,۳۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع آذرآب
-	-	۳,۷۴۰,۰۶۱,۷۸۸	۷۶,۸۱۶,۳۸۵	۱۱,۵۲۴,۹۲۰,۳۴۷	۱۵,۳۷۸,۳۵۶,۹۷۰	۷۳۱,۹۱۷	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۳,۲۲۱,۶۱۷,۵۸۸	۳۹۹,۳۶۶,۳۰۵,۱۰۰	۲,۲۲۰,۳۴۹,۹۲۰	۸۱۹,۰۳۹,۰۹,۱۷۳	۱,۴۰۷,۷۲۵,۷۲۳,۱۵۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷				شرکت
			ریال	سود (زیان) ناشی	مالیات	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۵,۵۵۵,۵۳۶	۲,۱۲۱,۶۱۷,۲۸۹	۲۹۹,۲۶۶,۰۵۱	۷,۳۹۱,۷۲۸,۹۵۰	۲,۱۲۰,۳۹۹,۹۲۰	۸۹۹,۰۳۶,۰۱۷۲	۱,۶۰۷,۹۹۵,۷۴۳,۱۵۴	نقل از سفته قبل
-	-	۳,۱۳۳,۸۵۸,۴۶۸	۱۵۰,۶۰۷,۱۱۹	۱۳۲,۰۷۶,۳۶۹	۲۶,۵۳۰,۸۴۱,۴۸۹	۳۰,۱۲۱,۳۳۳,۲۱۵	فدایان سهام
-	-	۳,۱۳۳,۵۷۰,۳۳۰	۱۱۲,۷۳۵,۰۰۰	۳۲,۱۳۲,۶۵۰	۱۹,۳۵۸,۵۵۱,۵۱۰	۲۲,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	فیس آگهی
-	-	۳,۱۸۸,۴۳۵,۷۵۰	۲۶,۹۸۷,۴۲۶	۶,۶۳۳,۸۶۷	۳,۱۷۶,۳۲۸,۹۶۵	۵,۳۹۷,۴۵۵,۵۰۸	سرمایه گذاری نامشخص اقتصادی
-	-	۲,۱۶۰,۹۱۹,۳۳۰	۲۹,۹۰۱,۶۶۶	۲۱,۸۳۱,۵۱۲	۲,۳۹۰,۲۹۱,۵۶۹	۲,۵۵۶,۱۳۳,۱۶۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	۹۸۳,۶۹۹,۵۱۲	۲۰,۵۸۳,۵۲۲	۱۹,۵۵۶,۶۶۵	۳,۰۹۳,۲۶۶,۵۰۰	۲,۱۱۶,۸۸۶,۲۳۹	دارایی دارک
-	-	۹۸۳,۶۵۹,۳۳۷	۸۰,۷۵۲,۷۱۲	۷۶,۸۱۵,۷۷۴	۱۵,۰۰۰,۹۸۱,۳۲۸	۱۶,۱۵۰,۸۳۰,۳۶۱	گروه توسعه مالی مهر آید تک
-	-	۶۶۸,۴۳۰,۵۶۴	۶,۵۵۵,۱۶۱	۶,۶۱۶,۸۱۲	۷۱۱,۰۲۱,۳۶۵	۱,۳۳۳,۰۲۲,۳۶۷	پتروشیمی سنگوهان
-	-	۴۰,۵۱۳,۱۶۱	۳۱,۹۸۲,۸۱۶	۳۶,۲۱۵,۴۰۸	۵,۹۳۳,۱۳۳,۵۴۱	۶,۳۹۶,۵۶۳,۰۴۶	فولاد گروه جنوب کیش
-	-	۴۰,۲۱۳,۱۷۹	۶۱,۰۴۸,۳۳۷	۵۷,۹۹۵,۵۲۵	۱۱,۶۸۷,۳۳۱,۰۱۱	۱۲,۳۰۰,۹۶۸,۱۷۳	کشت و دام گلکشت نموده اسفنج
-	-	۳۶,۸۴۳,۸۳۵	۲۶,۸۴۳,۰۰۰	۳۹,۸۴۳,۷۱۱	۶,۹۱۶,۹۳۶,۳۴۴	۷,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	-	۲۶۶,۵۱۰,۰۳۵	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۰,۲۴۰	۳,۵۵۶,۰۷۷,۰۲۵	۲,۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰	ملی سرسبزی یزد
-	-	۲۵۱,۱۴۵,۳۹۴	۱۲,۸۰۰,۰۵۶	۱۲,۳۳۰,۹۳۶	۲,۳۹۳,۳۶۵,۰۰۲	۲,۶۵۰,۱۱۲,۹۹۵	توسعه مواد بیولوژیکی جهرم
-	-	۱۳۶,۵۲۰,۰۰۵	۳۱,۵۵۲,۵۰۱	۳۹,۸۷۳,۷۲۷	۶,۱۱۲,۴۵۳,۰۶۷	۶,۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی مهر آید تک
-	-	۵۹,۱۱۱,۰۹۲	۱۵,۴۶۰,۷۸۷	۱۶,۶۸۷,۶۴۲	۳,۰۰۰,۳۸۷,۷۴۹	۳,۰۹۳,۱۵۷,۳۷۰	کارخانجات تولیدی شهید فخری
-	-	۲۶,۵۵۶,۶۴۰	۹۷۱,۸۰۵	۹۷۲,۲۱۲	۱۲۵,۸۸۸,۳۴۴	۱۲۲,۳۶۰,۰۰۰	میدان سارود
-	-	۳۱,۰۱۶,۸۶۹	۹۱۱,۰۰۰	۸۶۵,۶۵۴	۱۳۹,۴۰۷,۸۳۳	۱۸۴,۳۰۰,۱۱۷۲	صنعتی دوده فام
-	-	۲۵,۸۶۶,۱۹۷	۲,۸۳۹,۰۰۰	۲,۶۹۷,۰۰۰	۵۲۶,۳۷۷,۷۵۳	۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	گلگون
-	-	۱,۶۵۲,۰۸۲	۱۵,۸۶۳	۱۵,۰۶۷	۱,۶۸۸,۴۹۶	۲,۱۷۲,۵۰۶	گلک پارس
-	-	۱,۰۰۶,۱۵۵	۱۱,۶۶۶	۱۱,۰۵۲	۱,۲۰۰,۴۷۹	۲,۳۳۹,۲۲۲	فوب روی اسفهان
-	-	۵۱۵,۳۲۱,۰۹۳,۴۰۵	۷,۶۷۶,۵۱۳,۳۴۴	۲,۶۱۷,۵۱۲,۲۶۵	۱,۰۰۰,۹۰۳,۸۵۸,۴۶۹	۱,۵۲۵,۳۱۲,۶۶۹,۷۷۴	نقل به سفته بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷		شرکت	
سود (زبان) ناشی	سود (زبان) ناشی	مالیات	کارمزد	بهای فروش	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۲۳۳,۲۸۹,۳۲۶	۷,۶۴۶,۵۷۲,۳۳۳	۲,۶۱۷,۵۱۶,۲۲۵	۱,۵۲۵,۳۰۴,۶۹۸,۷۷۳	نقل از سفته قبل
-	-	۱۰,۸۲۶,۱۱۰	۱۰,۷۵۸	۱,۱۶۱,۳۶۰	پدیده شیمی قرن
-	-	۱,۸۲۶,۱۰۶,۳۲۸	۱۹۶,۶۹۹,۵۳۳	۲۲,۳۸۲,۸۸۱,۳۳۳	پتروشیمی زاگرس
-	۲۵۶,۵۱۲,۵۷۷	۱,۹۱۸,۱۱۳,۹۹۴	۱۰۹,۳۳۸,۹۲۸	۲۶,۳۲۰,۵۹۹,۰۵۰	گشت و گذار و فکا
-	۵,۸۵۶,۰۹,۳۲۳	-	-	-	داروسازی فارابی
-	۲,۵۶۲,۲۱۱,۱۶۱	-	-	-	سنگ آهن کچر زمین
۶,۸۳۳,۲۱۲,۸۱۹	۳,۵۲۲,۳۲۳,۳۲۰	-	-	-	فولاد مبارک اصفهان
-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	فروشگاه های زنجیره ای افق کر
-	-	-	-	-	کالینس
۱,۶۶۷,۸۲۲,۱۵۸	۱,۶۶۷,۸۲۲,۱۵۸	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲۲۱,۹۸۹,۹۶۷	۱,۴۱۸,۵۳۷,۳۳۴	-	-	-	مدنی و صنعتی پارسکو
-	۱,۳۱۱,۵۱۹,۳۳۴	-	-	-	ایران خودرو
-	۱,۱۶۶,۳۵۸,۹۸۲	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر اطریشک
-	۹۳۱,۸۶۱,۸۲۳	-	-	-	داروپخش هلدینگ
-	۸۰۷,۵۵۲,۵۱۰	-	-	-	پتروشیمی پارس
-	۷۰۵,۳۳۱,۰۲۸	-	-	-	گروه پتروشیمی مس ایران
-	۶۳۹,۱۸۲,۵۵۸	-	-	-	سرمایه گذاری پارس
-	۶۲۶,۲۳۳,۸۷۶	-	-	-	توسعه معادن و خوراک
۳,۱۸۱,۳۴۰,۳۹۰	-	-	-	-	مسی سرسبز وی ایران
۲,۶۶۳,۴۲۵,۱۱۳	-	-	-	-	صنایع افراب
۵,۰۰۰,۰۳۳,۱۹۷	-	-	-	-	گروه پتروشیمی مس ایران
۳,۵۱۰,۱۶۹,۱۸۳	-	-	-	-	سپهان فارم و خوراک
۲,۲۲۱,۵۰۲,۳۲۰	-	-	-	-	فولاد کبود جنوب کیش
۳۱,۳۲۸,۰۸۲,۷۷۷	۳۹,۶۶۲,۲۸۸,۳۸۸	۵۱۱,۲۶۸,۸۵۵,۷۹۳	۲,۸۲۱,۶۰۲,۳۷۳	۱,۰۷۹,۰۳۰,۴۸۳,۰۱۱	نقل به سفته بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی		منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷		شماره	
سال مالی منتهی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	تعداد	نوع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۳۶,۳۳۸,۰۸۲,۷۷۲	۳۹,۶۶۲,۱۸۸,۳۳۸	۵۱۱,۳۶۸,۸۵۵,۷۸۳	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸	۱,۰۶۲,۰۴۸,۳۶۰,۱۱۱	۱,۵۹۹,۳۹۱,۵۵۳,۰۷۵	نقل از صفحه قبل
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۹۸۶,۷۸۰,۳۳۶	-	-	-	-	-	تولیدی پتاس ساران
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	(۳۲,۱۳۳)	-	-	-	-	-	دروسی رازک
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۳,۴۱۹,۳۳۰,۳۳۸	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه/لایه/لایه/پخش
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۱,۵۵۹,۹۰۹,۴۲۰	-	-	-	-	-	کشت و بازاری غلات
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۱,۳۷۳,۳۶۹,۳۷۸	-	-	-	-	-	بیمه ما
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۲,۰۶۲,۸۳۷,۰۶۶	-	-	-	-	-	ملی منابع مس ایران
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۳,۱۱۵,۰۴۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	کالسیوم
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۲,۸۴۷,۱۵۹,۳۵۲	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کیو
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۲,۳۳۱,۵۰۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	فولاد کاهه جنوب گیش
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۵۹,۳۳۸,۰۲,۵۵۷	۵۳-۵۰,۶۵,۸۷۰	-	-	-	-	سایر
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	۱,۰۲۶,۶۶۹,۶۸۰,۳۳۰	۲۵,۰۶۷,۱۸۲,۳۷۸	۵۱۱,۳۶۸,۸۵۵,۷۸۳	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸	۱,۰۶۲,۰۴۸,۳۶۰,۱۱۱	۱,۵۹۹,۳۹۱,۵۵۳,۰۷۵	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷							
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد							
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷							
سال مالی منتهی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی	سود (زیان) ناشی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	(۱,۳۱۹,۳۱۴)	(۱,۳۱۹,۳۱۴)	۳۷,۳۸۹,۳۷۳,۵۶۹	۱۶,۰۰۸,۸۸۷	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸
۱۳۹۸/۱۱/۳۷ به	(۱,۳۱۹,۳۱۴)	(۱,۳۱۹,۳۱۴)	۳۷,۳۸۹,۳۷۳,۵۶۹	۱۶,۰۰۸,۸۸۷	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷				ارزش بازار / قیمت		تعداد	شرکت
		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ارزش دفتری	تعدیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۰۳۱,۹۵۶,۲۸۸	۱۱۹,۷۸۸,۳۲۱,۷۳۹	۸۴۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۲,۵۰۰	۲۸,۲۸۲,۰۰۰	۱۶۹,۷۹۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. اویلیان
۳,۳۷۹,۱۹۲,۹۴۶	-	۸۲,۵۱۲,۳۴۰,۴۴۲	۸۱۵,۲۶۱,۲۸۰	۱۵۲,۸۹۱,۶۸۱	۷۸,۵۵۱,۶۹۴,۳۷۷	۱۶۳,۰۵۲,۳۹۶,۰۰۰	۷,۹۱۵,۱۶۰	۷,۹۱۵,۱۶۰	بنیاده ما
-	-	۶۵,۹۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۵۱,۸۷۵,۳۴۱	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	۶۱,۹۰۵,۷۴۹,۷۳۱	۱,۰۶۳,۹۳۷,۵۰۰	۲۰,۱۲۸,۱۲۵	۱۶۹,۶۱۵,۶۶۴,۶۴۴	۲۱۲,۷۸۷,۵۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
۹,۱۴۷,۴۸۴,۱۹۶	۷۷۶,۶۳۳,۵۷۳	۳۸,۹۷۱,۹۲۲,۵۸۰	۸۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۳۱,۵۰۰	۱۱۶,۸۰۵,۷۸۵,۹۲۰	۱۶۶,۷۷۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۱۷۰,۳۹۰,۶۳۰	-	۳۷,۷۷۷,۸۱۵,۷۷۸	۴۵۲,۴۸۸,۰۰۰	۸۶,۱۶۲,۷۲۰	۵۲,۴۴۰,۱۳۲,۵۰۱	۹۰,۶۹۷,۶۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی ساندی
-	-	۲۶,۴۴۲,۵۷۲,۰۲۶	۲۸۱,۱۴۷,۳۲۲	۵۲,۴۱۷,۹۹۲	۱۹,۴۵۲,۳۳۹,۰۵۷	۵۶,۷۲۹,۲۶۶,۴۰۸	۴۴۵,۲۶۲	۴۴۵,۲۶۲	س. توسعه و عمران استان
-	۱,۸۳۲,۸۷۸,۸۱۲	۲۵,۸۸۸,۴۹۹,۶۳۰	۹۷۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۱۶,۸۸۵,۳۲۰	۱۹۵,۵۷۹,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی
۱۰,۵۸۷,۳۳۶,۸۲۰	۸۳۸,۹۰۰,۵۲۲	۳۲۰,۹۳۰,۱۲۳,۳۱۹	۵۲۲,۶۲۰,۰۰۰	۹۹,۳۷۹,۸۰۰	۶۹,۸۰۸,۹۵۷,۷۸۱	۱۰۴,۵۲۴,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	(۱۲۶)	۱۵,۲۵۰,۳۳۰,۴۷۳	۵۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۹۶,۵۶۷,۵۰۰	۸۵,۷۴۴,۵۵۲,۰۲۷	۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
-	-	۱۱,۳۰۴,۳۷۱,۶۸۵	۶۴۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۱۱,۴۸۰	۱۱۲,۳۷۲,۲۴۸,۲۲۵	۱۲۴,۵۲۸,۴۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	توسعه موبک نیروگاهی جهرم
-	-	۸,۶۵۳,۴۲۶,۹۱۶	۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۵,۶۸۰,۸۴۲	۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فیسر ایران
-	-	۱,۳۳۹,۳۴۵,۶۴۱	۱۴,۶۴۷,۱۲۸	۲,۷۸۱,۰۵۶	۱,۵۸۰,۵۶۳,۸۱۴	۲,۹۲۷,۳۷۷,۶۶۰	۱۰۱,۸۵۹	۱۰۱,۸۵۹	تولید نیروی برق ایلان
-	-	۲۸۸,۸۲۱,۴۸۴	۳۷۰,۲۶۸,۸۲۲	۵,۱۳۵,۱۰۰	۴,۸۸۴,۳۳۹,۸۹۴	۵,۴۰۵,۳۶۸,۳۲۰	۴۶۹,۲۱۶	۴۶۹,۲۱۶	تامین سرمایه اسین
-	-	۱۸۰,۷۸۵,۰۷۳	۱۵,۸۵۵,۲۷۳	۳۰,۱۲,۵۰۲	۲,۵۷۱,۴۰۱,۸۰۰	۳,۱۷۱,۵۲۲,۷۵۰	۱,۲۴۹,۲۸۵	۱,۲۴۹,۲۸۵	پهنا ساز کاشانه تهران
-	-	۵۱۰,۵۵,۲۹۰	۲,۵۱۰,۰۰۰	۳۷۶,۹۰۶	۴۴۹,۹۶۴,۰۳۱	۵۰۳,۰۰۶,۳۵۸	۱۸,۶۴۶	۱۸,۶۴۶	توسعه مسیر برق گیلان
-	(۲,۲۸۱,۵۵۸)	۶,۹۱۷,۵۰۹	۹,۱۰۱,۹۸۵	۱,۲۳۹,۳۷۷	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۵	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۵۹۹,۹۹۹	۵۹۹,۹۹۹	چس ایران
-	-	۵,۹۱۱,۲۰۸	۵۸۷,۶۳۹	۱۱۱,۶۵۱	۱۱۰,۹۱۷,۳۴۵	۱۱۷,۵۳۷,۸۴۴	۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	رایان هم افرا
۲۵,۸۸۷,۱۳۳,۱۰۴	۵,۲۸۳,۰۷۷,۶۸۲	۵۵۱,۷۰۲,۰۲۶,۱۸۵	۸,۳۳۸,۸۱۰,۳۲۱	۱,۵۶۲,۶۶۲,۹۲۱	۱۰,۰۸۴,۴۶۶,۵۲۳,۸۵۷	۱,۶۲۵,۹۶۲,۴۲۰,۲۰۶			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نرد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۷				ارزش بازار / قیمت		تعداد	شرکت
		سود(زیان) تحقق نیافته	نیافته نگهداری	لوریق بهادر	تگهداری اوراق بهادر	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۸۷۹,۱۳۳,۱۰۴	۵,۲۸۳,۰۷۷,۶۸۲	۵۵۱,۷۰۲,۰۲۶,۱۸۵	۸,۳۳۹,۸۱۰,۳۳۱	۱,۵۶۳,۶۶۳,۹۲۱	۱۰,۸۲,۶۶۶,۶۳۳,۸۵۷	۱,۶۴۵,۹۵۲,۰۴۲,۰۰۶	۲۴,۷۸۶		نقل از صفحه قبل
-	-	۵,۷۶۶,۸۸۰	۱,۳۲۹,۲۹۹	۳۷۵,۰۰۵	۲,۸۲,۳۰۷,۹۹۰	۲۸۹,۸۹۹,۷۷۸	۹,۵۹۷		پتروشیمی ارومیه
-	-	۳,۷۵۸,۱۸۰	۱,۰۲۸,۵۱۰	۱۹۵,۴۱۷	۳۰۱,۷۱۹,۹۹۱	۳۰۵,۷۰۲,۰۹۸	۵,۰۰۰,۰۰۰		کسپوزی و دامپوری ملارد
-	-	(۱۰,۵۶۸,۵۵۷,۰۰۰)	۱,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۷۳۵,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۶۲۰,۷۰۹	۳۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت بندر عباس
-	-	(۲۶,۹۸۹,۱۸۰,۳۶۱)	۸۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۶۲,۰۰۰	۱۹۳,۹۹۸,۱۸۸,۳۶۱	۱۶۷,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت اصفهان
-	-	(۳۷,۳۲۶,۲۷۰,۹۵۹)	۶۷۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۳۳,۵۰۰	۱۶۰,۳۳۱,۳۳۸,۴۶۵	۱۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سیمان صوفیان
-	۱,۷۸۲,۵۳۳,۵۳۹	-	-	-	-	-	-		معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱,۱۷۶,۱۶۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۶۴۹,۸۰۷,۸۵۶	-	-	-	-	-	-		رایانویز ایران
-	۱,۶۱۳,۹۵۳,۲۹۶	-	-	-	-	-	-		سیمسیر
-	۱,۵۸۲,۵۹۲,۵۲۲	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صنبر دانش
-	۹۷۹,۸۲۲,۷۸۹	-	-	-	-	-	-		کشت و دامداری فکا
-	۳۳۷,۵۵۶,۳۳۹	-	-	-	-	-	-		به پرداخت ملت
-	۳۳۱,۳۴۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	-		پالایش نفت تهران
-	(۳۹۱,۱۲۱,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-		گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۲۵۵,۷۹۱,۳۹۸)	-	-	-	-	-	-		سیمان فارس و خوزستان
-	(۳۳۶,۶۳۹,۰۵۶)	-	-	-	-	-	-		مخابرات ایران
-	(۱۱۲,۵۳۰,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی مبین
۸,۷۳۵,۰۸۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-		سیمان فارس و خوزستان
۷,۷۸۶,۳۳۲,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	-		گروه پتروشیمی س. ایران
۳,۳۹۷,۲۱۲,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	-		تولید برق مهاباد گهنوج
۶,۳۶۵,۹۳۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-		داروخانه (هلدینگ)
۹,۶۳۲,۱۳۳,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-		صنایع آذرب
۶,۱۹۷,۶۱۲,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-		کشت و دامداری فکا
۲,۲۵۶,۰۱۱,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-		همکاران سیستم
۱,۵۵۶,۱۶۹,۴۲۵	۳,۱۹۸,۷۷۰,۳۲۸	-	-	-	-	-	-		سایر
۷۲,۲۶۶,۰۲۱,۸۷۲	۱۷,۳۳۱,۶۴۹,۱۳۳	۴۷۶,۷۷۶,۰۴۲,۲۱۶	۱۰,۸۴۶,۳۳۸,۲۳۰	۲,۰۶۰,۸۰۲,۲۶۳	۱,۶۷۹,۶۳۳,۴۵۹,۳۷۳	۲,۱۶۹,۲۶۷,۶۴۶,۰۸۲	۹۹,۲۵۸,۳۳۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوای نزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی،

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

: प्लेन डग - १६

تاریخ	نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلق در	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	تاسین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۶۲,۸۲۶	۲,۷۱۵,۴۳۷,۰۷۴	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۸۴۴,۳۱۱	۷۸,۴۰۰,۰۰۵	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	تولیدی چمن سازان	۱۳۹۹/۰۵/۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۷۳,۶۸۷,۶۸۶	۲,۴۷۵,۳۱۲,۳۱۴	۲۰۰,۴۰۰,۳۹۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سرمایه گذاری شفا دارو	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰	۳۳۷,۶۵۸,۶۵۸	۳,۴۱۲,۹۳۴,۱۳۲	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۷۷۳,۲۷۰	۲,۱۹۵,۲۲۶,۷۳۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	داروسازی جابران جیان	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳,۱۷۰,۰۰۰	۳۳۸,۱۷۰,۷۳۲	۱,۹۶۱,۸۲۹,۳۶۸	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۳۴۵,۶۴۰	۸,۷۴۰	۲,۱۴۶,۸۹۳,۶۰۰	-	۲,۱۴۶,۸۹۳,۶۰۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	همکاران سیستم	۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	نوسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۱۱۳,۷۹۳	۱,۷۰۳,۸۸۵,۲۰۶	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۰۴/۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۳,۵۸۷	۳۵,۴۱۵,۴۰۳	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۵۳۳,۶۷۳,۲۹۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۵۱۶,۳۰۵,۰۶۸	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	مستگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۸۳۱,۲۴۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۰۵۴,۰۴۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۳۷۹,۴۲۵,۸۳۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۳۰۷,۷۵۵	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۱۹۶,۷۴۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	س نفت و گاز و پتروشیمی تاسین	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۷۲۲,۰۵۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سایر	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۴۹۵,۱۸۷	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	جمع	-	-	-	-	۲,۱۳۹,۱۶۶,۶۴۳	۲۰,۱۳۷,۷۲۶,۹۵۷	۳,۸۵۵,۷۲۱,۵۷۵	۱۳۹۸/۰۵/۲۷
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	خالص درآمد سود سهام	-	-	-	-	-	-	۸,۲۷۰,۴۵۰,۳۸۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس یوای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

- 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:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	متوسط	یادداشت	سود اوراق مشارکت
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	-	سود سپرده و گواهی سپرده
۱,۳۲۰,۷۳۱	۱,۷۰۰,۴۷۷	۱۷,۷۴۰,۶۸۵	۱۷-۱
۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱	۲۶۴,۴۷۹,۵۹۷	۱۷,۷۴۰,۶۸۵	

۱۷-۱- سود اوراق گواهی سپرده و سود سپرده بانکی :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	متوسط	سود متعلقه	نرخ سود
سود خالص شده	سود خالص شده	مبلغ (ریال)	درصد
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
۱,۱۹۴,۰۴۳	۱,۳۵۵,۴۲۲	۶,۴۶۰,۰۵۱	۱۰٪
۱۲۶,۶۸۸	۳۴۵,۰۵۵	۱۱,۲۸۰,۶۳۴	۱۰٪
۱,۳۲۰,۷۳۱	۱,۷۰۰,۴۷۷	۱۷,۷۴۰,۶۸۵	

۱۸- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	تغییرات
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۶۶,۷۱۷,۷۸۹	-	۲,۵۷۰,۶۱۳,۵۶۶	تغییرات کارمزد کارگزار
-	۱,۶۰۸,۱۶۶,۵۰۷	۳,۱۱۷,۹۲۱	تغییرات سود سهام
۸,۰۷۱	۸,۰۷۱	۲,۳۰۷,۰۵۶	تغییرات سود بانکی
۸۹,۹۲۰,۳۳۶	۸۹,۹۲۰,۳۳۶	-	سایر درآمدها
۸۹,۹۲۸,۴۰۷	۱,۶۹۸,۰۹۳,۹۱۴	۲,۵۷۶,۰۳۸,۵۴۳	

- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	متوسط	متوسط	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۴۶,۷۲۱,۲۶۳	۱,۳۷۹,۵۰۵,۰۲۱	۱۲,۳۵۸,۷۵۱,۲۶۸	کارمزد ضامن
-	-	۱۰,۴۷۱,۵۲۰,۱۸۱	متولی
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۰۰,۳۷۳,۹۲۵	۳۹۹,۹۹۹,۹۲۵	حسابرس
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۴۰,۱۰۹,۵۷۴	
۳,۴۲۶,۷۲۱,۱۸۸	۱,۵۰۹,۸۶۱,۲۲۸	۱۳,۷۴۶,۰۱۳,۹۴۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۶۲۵,۸۳۳,۰۶۲	۶۱,۷۳۳,۲۳۹	۱۵۵,۸۲۸,۸۹۷
۱۶۳,۹۴۷,۶۸۷	۱۴۰,۹۴۶,۰۸۴	۲۹۵,۳۶۶,۰۱۸
۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰
-	-	۳,۰۰۲,۸۰۸
-	۲,۶۳۷,۷۳۵	-
۸۸۵,۶۷۰,۷۲۹	۲۰۶,۰۷۸,۲۴۸	۴۵۴,۹۲۷,۷۲۳

هزینه تصفیه
هزینه ایونمان
کارمزد بانکی
هزینه برگزاری مجامع
سایر

- تعدیلات:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۳۵۹,۰۲۹,۶۷۱,۵۲۳	۲۱,۱۴۹,۶۸۷,۲۰۱	۱۴۳,۱۹۹,۵۴۶,۵۱۸
(۷۰۸,۵۶۶,۵۶۷,۶۷۲)	(۳۳,۷۱۱,۳۸۲,۴۸۳)	(۸۵,۵۴۳,۳۹۶,۳۳۰)
-	-	(۹۲,۸۴۶,۶۶۲,۷۷۶)
۷۵۰,۴۶۳,۱۰۳,۸۵۲	(۱۳,۵۶۱,۶۹۵,۳۸۱)	(۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت بطلال
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد جایزه

- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۱/۰۳
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	کارگزار	عادی	۴۸۳۵	۹/۷۵
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰	۰/۹۷
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	عادی	۵۳۳	۱/۰۷

- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	مأدده طلب / بدهی	یادداشت
ریال	ریال				
شرکت کارگزاری ایستیس پویا	مدیر	خرید و فروش سهام دولتی شرکت	۴۰,۹۶,۲۷۳,۷۵۷,۳۴۱	۱۵,۴۳۰,۷۱۷,۸۷۲	۷
شرکت سیدگردان ایستیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۱۲,۲۵۸,۷۵۱,۲۶۸	۱۲,۲۵۸,۷۵۱,۲۶۸	۱۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی	کارمزد متولی	۴۳۳,۲۶۲,۲۶۲	۴۳۳,۲۶۲,۲۶۲	۱۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۹۰,۱۰۹,۸۴۸	۹۰,۱۰۹,۸۴۸	۱۰
شرکت سرمایه گذاری ایستیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۱۰,۴۷,۱۵۲,۱۸۱	۱۰,۴۷,۱۵۲,۱۸۱	۱۰

-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.