

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام
صورتهای مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۰

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

مقدمه

(۱) صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ 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.

سایر الزامات گزارشگری

- (۴) مفاد چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری و همچنین مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق در موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- وصول سود سهام مصوب کلیه شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمان بندی تعیین شده، موضوع ردیف ۳ بخش پنجم چک لیست.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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

- مفاد بند ۱ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص بازگزاری تغییرات امید نامه صندوق در تاریخهای ۱۳۹۸/۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ و متن کامل تغییرات اساسنامه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۶ در تارنمای صندوق.
- تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ پس از ۱۰ روز از تاریخ اظهار نظر حسابرس در خصوص صورتهای مالی سال مزبور موضوع بند ۲۶ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق (توضیح اینکه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱۸ در سامانه کدال بازگزاری شده و مجمع مزبور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ برگزار شده است).
- بازگرای صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ بلافاصله پس از دریافت گزارش در تارنمای صندوق موضوع تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه.
- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص مالکیت حداقل ۰/۱ درصد از تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط برخی از اعضای گروه سرمایه گذاری.

۵) 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 حسابهادر 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)

۶) 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).

۲۵ شهریورماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حسین مرادقلی
شهریوردی آقاجانی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۰۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۸۰۵۵۵۶



شرکت سبدگردان
ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک، و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۱۰

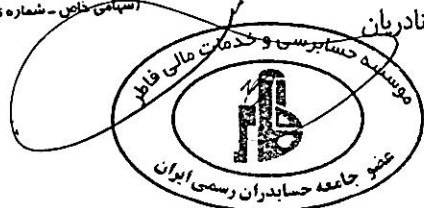
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر

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 صندوق سرمایه‌گذاری 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 پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

۰۷۶-۴۴۴۸۰۶۸۳

۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

جزیره کیش، برج مالی آنا

۰۲۱-۸۸۶۸۹۴۲۱

۷۹۴۱۷۵۷۱۸۰

طبقه دوم، دفتر شماره ۲۳

info@isatispm.com

www.isatispm.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت 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	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۷,۳۲۳,۹۵۶,۰۵۱	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	حساب های دریافتی
۷	۱۵,۴۳۰,۷۱۷,۸۷۲	-	جاری کارگزاری
۸	۷۴,۴۸۲,۳۵۰	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	سایر دارایی ها
۹	۱,۹۱۹,۹۱۲,۶۶۱	۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵	موجودی نقد
	۲,۱۹۱,۱۰۹,۵۷۲,۴۸۴	۲۹۱,۹۸۶,۴۱۶,۰۲۹	جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۷	-	۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹	جاری کارگزاری
۱۰	۱۴,۰۳۴,۳۶۰,۶۳۱	۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۹۸,۴۶۱,۶۳۸,۹۱۹	۱۳۶,۰۸۸,۱۲,۹۷۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۲	۱,۱۸۲,۸۹۲,۶۹۶	۵۴۷,۰۵۰,۶۲۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۱۳,۶۷۸,۸۹۲,۲۴۶	۱۶,۳۹۵,۰۳۶,۶۸۹	جمع بدهی ها
۱۳	۲,۰۷۷,۴۳۰,۶۸۰,۲۳۸	۲۷۵,۵۹۱,۳۷۹,۳۴۰	خالص دارایی ها
	۴۱,۸۹۵,۵۰۸	۱۲,۵۸۷,۵۳۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



پوست گزارش
حافظ کام (سابداری رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

یادداشت	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
۱۴	۵۳۸,۸۵۸,۳۲۸,۳۶۲	۴۵,۱۸۵,۱۳۵,۴۱۱	۱۰۸,۹۱۷,۱۴۹,۸۸۴
۱۵	۲۷۶,۷۲۶,۰۴۳,۲۱۶	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۲	۷۲,۴۶۶,۰۲۱,۸۷۲
۱۶	۲۰,۱۳۷,۷۲۶,۹۵۷	۳,۸۵۵,۷۲۱,۵۷۵	۸,۱۷۰,۳۴۵,۳۹۲
۱۷	۱۷,۷۴۰,۶۸۵	۲۶۴,۳۷۹,۵۹۷	۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱
۱۸	۲,۵۷۶,۰۳۸,۵۳۳	۱,۶۹۸,۰۹۴,۹۱۴	۲,۶۵۶,۴۴۶,۱۹۶
	۱,۰۳۸,۳۱۵,۸۷۸,۷۶۳	۶۸,۴۳۵,۰۸۰,۶۳۱	۱۹۲,۵۷۴,۳۶۳,۱۹۵

درآمد ها :

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمد ها
جمع درآمد ها

هزینه ها :

کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال دوره (ذیل صفحه)
بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	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
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰	۱۳,۳۲۸	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۰,۵۳	۲,۰۵۳	۱۶,۳۹۲
تعداد واحد های سرمایه گذاری	(۱۹,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعداد واحد های سرمایه گذاری	-	-	-
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۷۵۰,۳۶۳,۱۰۳,۸۵۲	(۱۲,۵۶۱,۶۹۵,۲۸۱)	(۳۵,۱۸۹,۱۲۲,۵۸۸)
خالص دارایی های پایان دوره سال	۲,۰۷۷,۴۳۰,۶۸۰,۳۲۸	۱۶۶,۴۷۵,۶۲۵,۴۹۸	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره = خالص دارائیهای پایان سال / دوره

سود (زیان) خالص

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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



موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (مسئول حسابداران رسمی)

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 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 مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید 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 اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱ واقع است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.isatisfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در تاریخ صورت های مالی شامل اشخاص زیر است.

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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ 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-سرج مالی آنا-طبقه دوم-دفتر شماره ۲۳ (به استناد صورت جلسه 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 سید گردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)
متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.

مدیر ثبت، مدیر ثبت صندوق، کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

بازداشت 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 ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران -بلوار میر داماد-خیابان نفت جنوبی -کوچه تابان - پلاک ۱۰-واحد ۱۵.

ضامن نقدشوندگی: شرکت سرمایه گذاری ایستیس 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 ۶۲.

کارگزار: برای انجام معاملات صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط مدیر انتخاب می شود. مدیر می تواند با توجه به صرفه و صلاح صندوق بدون هیچ گونه تشریفات، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 میگردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
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.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال	حسابرس
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق	ضامن نقدشوندگی
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 حسابها، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 اساتیس یونای نزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

نام صنعت سرمایه پذیر	۱۳۹۸/۱۱/۲۷			۱۳۹۹/۰۵/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل
شرکت های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۳۳,۴۲۲,۴۳۹,۰۷۰	۳۹۶,۸۸۳,۳۰۳,۰۰۰	۱۸٪	۲۳۳,۴۲۲,۴۳۹,۰۷۰	۳۹۶,۸۸۳,۳۰۳,۰۰۰	۱۸٪
محصولات شیمیایی	۲۰۱,۸۲۸,۵۴۶,۷۵۶	۳۴۲,۹۸۶,۲۰۴,۳۲۴	۱۷٪	۲۰۱,۸۲۸,۵۴۶,۷۵۶	۳۴۲,۹۸۶,۲۰۴,۳۲۴	۱۷٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۶۰,۴۳۹,۴۴۷,۰۷۲	۳۳۸,۷۲۷,۸۱۹,۶۸۱	۱۵٪	۲۶۰,۴۳۹,۴۴۷,۰۷۲	۳۳۸,۷۲۷,۸۱۹,۶۸۱	۱۵٪
فلزات اساسی	۱۷۲,۲۱۳,۷۶۲,۹۱۰	۲۵۵,۹۲۵,۶۶۷,۷۸۰	۱۲٪	۱۷۲,۲۱۳,۷۶۲,۹۱۰	۲۵۵,۹۲۵,۶۶۷,۷۸۰	۱۲٪
مواد و محصولات دارویی	۶۲,۲۵۱,۸۷۵,۴۴۱	۱۲۸,۲۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۶٪	۶۲,۲۵۱,۸۷۵,۴۴۱	۱۲۸,۲۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۶٪
بیمه و صندوق بازتستنگی به جز تامین اجتماعی	۷۵,۸۸۳,۸۸۳,۹۴۸	۱۶۲,۰۸۲,۱۲۴,۸۱۹	۷٪	۷۵,۸۸۳,۸۸۳,۹۴۸	۱۶۲,۰۸۲,۱۲۴,۸۱۹	۷٪
سیمان، آهک و گچ	۱۶۰,۲۳۱,۳۳۸,۲۵۹	۱۲۳,۸۱۴,۸۷۷,۵۰۰	۶٪	۱۶۰,۲۳۱,۳۳۸,۲۵۹	۱۲۳,۸۱۴,۸۷۷,۵۰۰	۶٪
محصولات چوبی	۱۰۸,۵۴۵,۰۶۸,۰۸۴	۱۱۷,۱۹۸,۴۹۵,۰۰۰	۵٪	۱۰۸,۵۴۵,۰۶۸,۰۸۴	۱۱۷,۱۹۸,۴۹۵,۰۰۰	۵٪
ساخت محصولات فلزی	۶۷,۹۵۹,۱۵۷,۶۹۴	۱۰۳,۹۰۲,۰۸۲,۲۰۰	۵٪	۶۷,۹۵۹,۱۵۷,۶۹۴	۱۰۳,۹۰۲,۰۸۲,۲۰۰	۵٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۵,۷۹۴,۹۵۲,۰۲۷	۱۰۱,۰۴۵,۱۸۲,۵۰۰	۵٪	۸۵,۷۹۴,۹۵۲,۰۲۷	۱۰۱,۰۴۵,۱۸۲,۵۰۰	۵٪
اثاثیه سازی، املاک و مستعلات	۲۲,۴۲۳,۷۳۰,۹۵۷	۵۹,۰۲۷,۰۸۸,۰۵۷	۳٪	۲۲,۴۲۳,۷۳۰,۹۵۷	۵۹,۰۲۷,۰۸۸,۰۵۷	۳٪
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۸۸۴,۳۷۴,۸۱۴	۵,۳۷۳,۰۰۶,۳۷۸	۰٪	۲,۸۸۴,۳۷۴,۸۱۴	۵,۳۷۳,۰۰۶,۳۷۸	۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۰,۱۷۱,۹۵۸	۲۰,۴۳۸,۱۲۴	۰٪	۲۰,۱۷۱,۹۵۸	۲۰,۴۳۸,۱۲۴	۰٪
رایانه و فعالتهای وابسته به آن	۱۱۰,۹۱۷,۱۳۵	۱۱۶,۸۲۸,۵۵۳	۰٪	۱۱۰,۹۱۷,۱۳۵	۱۱۶,۸۲۸,۵۵۳	۰٪
کاشی و سرامیک	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۰٪	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۰٪
قند و شکر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاریها	-	-	-	-	-	-
	۱,۶۵۸,۷۰۶,۸۱۳,۲۵۵	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰	۱۰۰	۱,۶۵۸,۷۰۶,۸۱۳,۲۵۵	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰	۱۰۰

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

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۸/۱۱/۲۷			۱۳۹۹/۰۵/۲۷		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
پالایش نفت بندرعباس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۹۲,۶۲۰,۷۰۹	۲۲۹,۹۲۳,۷۶۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۹۲,۶۲۰,۷۰۹	۲۲۹,۹۲۳,۷۶۵,۰۰۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۱۷,۸۹۴,۳۸۲	۲۱۱,۵۲۱,۴۱۴,۳۷۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۱۷,۸۹۴,۳۸۲	۲۱۱,۵۲۱,۴۱۴,۳۷۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۲۶,۸۸۵,۳۲۰	۱۹۴,۴۱۵,۳۰۴,۹۵۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۲۶,۸۸۵,۳۲۰	۱۹۴,۴۱۵,۳۰۴,۹۵۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۱۹۰,۲۵۳,۴۴۶	۱۶۸,۲۸۲,۷۴۴,۵۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۱۹۰,۲۵۳,۴۴۶	۱۶۸,۲۸۲,۷۴۴,۵۰۰
پالایش نفت اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۴۹,۸۱۸,۳۶۱	۱۶۶,۹۶۰,۶۳۸,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۴۹,۸۱۸,۳۶۱	۱۶۶,۹۶۰,۶۳۸,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۳۰,۸۱۸,۲۸۵	۱۶۵,۷۷۷,۷۱۸,۵۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۳۰,۸۱۸,۲۸۵	۱۶۵,۷۷۷,۷۱۸,۵۰۰
بیمه ما	۷,۹۱۵,۱۶۰	۷۵,۸۸۳,۸۸۳,۹۴۸	۱۶۲,۰۸۲,۱۲۴,۸۱۹	۷,۹۱۵,۱۶۰	۷۵,۸۸۳,۸۸۳,۹۴۸	۱۶۲,۰۸۲,۱۲۴,۸۱۹
سرمایه گذاری شفا دارو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۵۱,۸۷۵,۴۴۱	۱۲۸,۲۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۵۱,۸۷۵,۴۴۱	۱۲۸,۲۲۳,۳۵۰,۰۰۰
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۹۳,۰۲۴,۸۲۵	۱۲۳,۷۹۷,۳۹۶,۵۲۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۹۳,۰۲۴,۸۲۵	۱۲۳,۷۹۷,۳۹۶,۵۲۰
سیمان صوفیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۴۱,۳۴۸,۴۵۹	۱۲۳,۸۱۴,۸۷۷,۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۴۱,۳۴۸,۴۵۹	۱۲۳,۸۱۴,۸۷۷,۵۰۰
فیبر ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۵,۰۶۸,۰۸۴	۱۱۷,۱۹۸,۴۹۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۵,۰۶۸,۰۸۴	۱۱۷,۱۹۸,۴۹۵,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۵۹,۱۵۷,۶۹۴	۱۰۳,۹۰۲,۰۸۲,۲۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۵۹,۱۵۷,۶۹۴	۱۰۳,۹۰۲,۰۸۲,۲۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۹۴,۹۵۲,۰۲۷	۱۰۱,۰۴۵,۱۸۲,۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۹۴,۹۵۲,۰۲۷	۱۰۱,۰۴۵,۱۸۲,۵۰۰
گروه صنعتی سدید	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۸۲,۹۴۴,۶۲۵	۹۰,۱۵۷,۹۴۹,۲۸۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۸۲,۹۴۴,۶۲۵	۹۰,۱۵۷,۹۴۹,۲۸۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۴۵,۲۶۲	۱۹,۴۵۲,۳۲۹,۰۵۷	۵۵,۸۹۴,۹۰۱,۰۸۳	۴۴۵,۲۶۲	۱۹,۴۵۲,۳۲۹,۰۵۷	۵۵,۸۹۴,۹۰۱,۰۸۳
تامین سرمایه امین	۴۶۹,۲۱۶	۴,۸۸۴,۳۷۴,۸۱۴	۵,۳۷۳,۰۰۶,۳۷۸	۴۶۹,۲۱۶	۴,۸۸۴,۳۷۴,۸۱۴	۵,۳۷۳,۰۰۶,۳۷۸
بهساز کاشانه تهران	۱,۳۴۹,۳۸۵	۲,۹۷۱,۴۰۱,۹۰۰	۳,۱۵۲,۱۸۶,۹۷۴	۱,۳۴۹,۳۸۵	۲,۹۷۱,۴۰۱,۹۰۰	۳,۱۵۲,۱۸۶,۹۷۴
تولید نیروی برق آبادان	۱۰۱,۸۵۹	۱,۵۸۰,۵۶۳,۸۲۴	۲,۹۱۰,۰۰۰,۹۴۵	۱۰۱,۸۵۹	۱,۵۸۰,۵۶۳,۸۲۴	۲,۹۱۰,۰۰۰,۹۴۵
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴	۵۹۹,۹۹۹	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۵۶۵,۶۰۴
توسعه مسیر برق گیلان	۱۸,۶۴۶	۴۴۷,۹۶۴,۰۳۱	۴۹۹,۰۱۹,۳۲۱	۱۸,۶۴۶	۴۴۷,۹۶۴,۰۳۱	۴۹۹,۰۱۹,۳۲۱
پتروشیمی ارومیه	۴۴,۷۸۶	۲۸۲,۴۰۷,۹۹۰	۲۸۸,۱۷۴,۸۷۴	۴۴,۷۸۶	۲۸۲,۴۰۷,۹۹۰	۲۸۸,۱۷۴,۸۷۴
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۹,۵۹۷	۲۰۱,۷۱۹,۹۵۸	۲۰۴,۴۷۸,۱۳۴	۹,۵۹۷	۲۰۱,۷۱۹,۹۵۸	۲۰۴,۴۷۸,۱۳۴
رایان هم افزا	۴,۴۳۱	۱۱۰,۹۱۷,۳۴۵	۱۱۶,۸۲۸,۵۵۳	۴,۴۳۱	۱۱۰,۹۱۷,۳۴۵	۱۱۶,۸۲۸,۵۵۳
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه دارو و پخش	-	-	-	-	-	-
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-
ملی سرب و روی ایران	-	-	-	-	-	-
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	-	-	-	-
کلر پارس	-	-	-	-	-	-
ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	-
	۱,۶۵۸,۷۰۶,۸۱۳,۲۵۵	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰	۱,۶۵۸,۷۰۶,۸۱۳,۲۵۵	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰	۲,۱۵۶,۳۶۰,۵۰۳,۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونای مزد

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	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۳۲,۳۹۷,۸۷۸	۱۷,۳۰۳,۹۵۶,۰۵۱	۶-۱
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۳,۳۳۲,۳۹۷,۸۷۸</u>	<u>۱۷,۳۲۳,۹۵۶,۰۵۱</u>	

سود سهام دریافتی
سایر حسابهای دریافتی

۶-۱- سود سهام دریافتی به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۵/۲۷			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۳۳۲,۳۹۷,۸۷۸	۱۷,۳۰۳,۹۵۶,۰۵۱	۲,۱۳۳,۲۵۲,۳۵۵	۲۵	۱۹,۳۳۷,۲۰۸,۵۰۶
<u>۳,۳۳۲,۳۹۷,۸۷۸</u>	<u>۱۷,۳۰۳,۹۵۶,۰۵۱</u>	<u>۲,۱۳۳,۲۵۲,۳۵۵</u>		<u>۱۹,۳۳۷,۲۰۸,۵۰۶</u>

سود سهام دریافتی

۱-۶- به شرح یادداشت ۱-۲-۳ توضیحی سود علی الحساب لورات مشارکت دولتی ۲۰٪ بوده لذا نرخ تنزیل ۲۵٪ محاسبه شده است.

۷- جاری کارگزاری:

طلب - ۱۳۹۹/۰۵/۲۷					نام کارگزاری
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳۶,۰۲۹,۰۸۹)	۱۵,۳۳۰,۷۱۷,۸۷۲	۲,۵۰۱,۱۳۳,۲۵۶,۳۱۱	۲,۵۱۶,۹۳۱,۰۳۳,۵۸۲	(۳۳۶,۰۲۹,۰۸۹)	ایساتیس یویا
<u>(۳۳۶,۰۲۹,۰۸۹)</u>	<u>۱۵,۳۳۰,۷۱۷,۸۷۲</u>	<u>۲,۵۰۱,۱۳۳,۲۵۶,۳۱۱</u>	<u>۲,۵۱۶,۹۳۱,۰۳۳,۵۸۲</u>	<u>(۳۳۶,۰۲۹,۰۸۹)</u>	

۱-۷- سنده حساب فوق مربوط به خرید و فروش سهام توسط کارگزاری می باشد و تا تاریخ رسیدگی تمام مانده فوق وصول شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۵/۲۷					
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۹۶,۳۰۱,۵۱۳	۲۶۰,۲۴۹,۲۰۰	۷۴,۴۸۲,۳۵۰	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	آبونمان نرم افزار
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۹۶,۳۰۱,۵۱۳	۲۶۰,۲۴۹,۲۰۰	۷۴,۴۸۲,۳۵۰	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	

۹- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۷۱۵,۹۴۵,۸۴۳	۱۳۱,۹۷۱,۲۸۱	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۲۰۳,۹۵۳,۸۱۸	۳,۳۸۰,۶۷۳,۱۸۴	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۱۳,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۱,۹۱۹,۹۱۲,۶۶۱	۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس بویای یزد

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 صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
مدیر صندوق	ریال	ریال
۱۰-۱	۱۲,۲۵۸,۷۵۱,۲۶۸	۱,۴۸۳,۵۸۶,۳۹۵
متولی	۴۳۳,۲۶۲,۲۶۲	۲۳۳,۲۶۲,۲۶۲
حسابرس	۹۰,۱۰۹,۸۴۸	۵۰,۰۰۰,۲۷۴
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۰۵,۰۸۵,۰۷۲	۱۴۶,۲۲۵,۰۷۲
کارمزد ضامن	۱,۰۴۷,۱۵۲,۱۸۱	-
	۱۴,۰۳۴,۳۶۰,۶۳۱	۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳

۱۰-۱- بدهی به مدیر صندوق در رابطه با کارمزد ارکان صندوق که به شرح یادداشت ۳-۴ توضیحی به صورت روزانه محاسبه و در حسابها لحاظ شده است، و با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت به صورت کامل تسویه شده است.

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
بابت درخواست صدور واحد	ریال	ریال
۱۱-۱	۵,۸۷۲,۴۰۱,۵۱۰	۸,۸۶۷,۴۲۳,۳۷۷
بابت واحد های ابطال شده	۹۲,۵۸۵,۰۳۸,۷۵۶	۴,۷۲۲,۶۹۷,۲۵۲
تتمه واحد های صادر شده	۴,۱۹۸,۶۵۳	۱۸,۷۶۲,۳۴۴
	۹۸,۴۶۱,۶۳۸,۹۱۹	۱۳۶۰۸,۸۸۲,۹۷۳

۱۱-۱- بدهی به سرمایه گذاران بابت واحد های ابطال شده در پایان دوره مالی می باشد که بر اساس بند ۷ امید نامه صندوق ظرف هفت روز کاری از تاریخ ابطال با رعایت تشریفات پرداخت مذکور در اساسنامه به حساب سرمایه گذار واریز می شود، که تا تاریخ تهیه این یادداشت به صورت کامل تسویه شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
۱۲-۱	۱,۱۷۸,۰۵۲,۲۹۱	۵۴۲,۲۰۹,۲۲۹
سایر	۴,۸۴۰,۴۰۵	۴,۸۴۱,۳۹۵
	۱,۱۸۲,۸۹۲,۶۹۶	۵۴۷,۰۵۰,۶۲۴

۱۲-۱- ذخیره تصفیه معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر " $\pi \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. (موضوع یادداشت ۳-۴ توضیحی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳- خالص دارایی ها :

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

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 :

سود و زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

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	ریال		
۱۰۷,۹۱۳,۲۵۴,۶۵۶	۴۵,۰۶۷,۱۹۴,۲۱۸	۵۱۱,۴۶۸,۸۵۵,۷۹۳	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(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	-	۱۴-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۰۸,۹۱۷,۱۴۹,۸۸۴	۴۵,۱۸۵,۱۳۵,۴۱۱	۵۳۸,۸۵۸,۳۲۸,۳۶۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس یونای نرد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷/۵/۱۳۹۹

سال مالی منتهی
۱۳۸۷/۱۱/۳۷ به
دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۱۳۸۷/۵/۲۷

سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۷۳,۵۱۴,۱۲۰,۲۶۶	۹۸,۸۶۹,۱۲۷	۱۹,۵۶۰,۸۱۵	۱۳۲,۲۰۴,۳۲۷,۱۹۱	۱۷۷,۹۷۳,۸۲۲,۳۴۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
-	۱۱۱,۹۶۹,۷۹۵	۶۷,۱۱۹,۳۲۹,۹۳۰	۱,۰۵۶,۳۹۸,۵۰۲	۳۵,۰۱۶,۰۰۰	۱۳۲,۷۳۳,۶۸۵,۰۶۸	۲۱۱,۳۲۹,۷۰۰,۵۰۷	۶۸۰,۰۰۰	تولیدی چمن سازان
-	-	۶۷,۲۰۰,۸۸۰,۱۷۶	۱,۲۱۵,۳۱۹,۰۸۲	۳۰۰,۸۱۶,۹۸۵	۱۳۲,۵۱۶,۳۲۱,۹۸۷	۳۳۲,۰۶۲,۸۱۸,۳۳۰	۴۴۰,۰۰۰	داروسازی جابرین جیان
-	۲۸۷,۶۵۲,۲۸۰	۲۶۹,۳۳۲,۵۵۸,۳۳۱	۵۰,۲۰۰,۱۲۶,۳۱۰	۱۳۲,۰۹۱,۲۸۱	۵۲,۳۳۲,۵۵۷,۷۷۰	۱۰۰,۶۰۲,۷۷۷,۱۴۰	۴۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۲۱,۲۸۲,۳۲۲,۶۸۲	۲۷۱,۳۸۷,۸۰۷	۱۲۰,۵۷۳,۳۲۷	۵۲,۳۲۰,۲۶۱,۲۶۶	۹۴,۲۷۶,۵۶۱,۳۰۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
-	۷۱۵,۶۱۲,۵۴۲	۲۵,۱۳۲,۶۱۱,۲۰۱	۲۶۸,۰۹۷,۵۰۰	۷۵,۳۲۷,۵۳۲	۱۸,۱۵۲,۳۲۲,۷۶۵	۵۲,۶۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	۶۶۸,۹۳۲,۳۲۲	۳۲,۷۵۹,۴۱۲,۰۷۷	۳۰,۵۸۳,۹۵۰	۱۰۸,۰۶۲,۶۲۶	۲۷,۹۹۱,۴۹۰,۶۲۵	۶۱,۱۶۴,۷۹۰,۲۸۰	۳۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	-	۳۱,۱۵۱,۹۲۲,۶۷۹	۲۶۹,۳۷۱,۱۷۱	۱۷,۳۲۸,۱۲۳	۲۲,۱۷۵,۵۶۰,۳۲۰	۷۳,۸۷۴,۳۳۳,۵۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سدید
-	-	۲۹,۱۵۲,۸۷۵,۸۷۵	۳۷۵,۱۵۱,۳۲۶	۱۰۵,۹۱۹,۵۴۴	۲۵,۳۲۴,۲۶۱,۸۴۶	۷۵,۰۲۰,۲۶۸,۶۳۱	۲۸۰,۰۰۰	هکماران سیستم
-	-	۱۷,۶۱۳,۳۲۰,۶۶۰	۲۹۱,۴۰۰,۲۲۲	۸۲,۳۲۰,۰۵۹	۴۰,۳۹۲,۵۹۲,۳۲۸	۵۸,۲۸۰,۳۴۴,۶۸۱	۷۸۰,۴۱۷	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۳۳۷,۵۲۲,۳۳۰	۱۴,۲۶۴,۸۰۰,۵۱۸	۲۸۹,۰۶۵,۲۸۰	۷۶,۷۱۵,۳۱۲	۳۲,۱۹۰,۳۸۵,۰۵۰	۵۷,۸۱۹,۰۶۲,۶۶۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	-	۱۱,۳۰۰,۹۶۲,۵۹۰	۱۵۶,۳۲۲,۹۰۶	۹۷,۹۱۸,۰۲۶	۲۷,۶۶۲,۰۹۲,۳۱۰	۳۹,۲۶۶,۹۸۲,۱۶۱	۹۱۹,۰۱۸	تولید مواد اولیه دارو خشن
-	-	۸,۳۰۰,۲۸۱,۷۱۹	۱۳۲,۳۶۸,۰۲۲	۳۳,۵۶۸,۴۲۰	۱۶,۰۱۶,۳۸۵,۷۷۰	۳۴,۴۷۳,۶۰۴,۴۸۰	۳۴۵,۶۴۰	پلیمر آریا ساسول
-	-	۸,۱۳۴,۴۴۱,۱۰۶	۲۸۲,۸۹۹,۹۸۰	۶۲,۹۳۲,۷۷۰	۲۸,۰۹۸,۵۳۲,۱۲۶	۵۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	-	۶۸۰,۱۳۳,۱۰۸۱	۷۹,۶۴۰,۴۲۶	۳۲,۷۸۲,۳۸۶	۹۰,۲۲۲,۲۲۰,۲۶۰	۱۵,۹۲۸,۰۸۵,۱۵۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	بیمه ما
-	-	۵,۴۵۰,۱۲۸,۰۹۳	۱۴۶,۵۶۶,۵۰۲	۱۳۹,۳۲۸,۰۳۰	۳۲,۵۷۷,۲۵۲,۳۷۵	۲۹,۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع آذرآب
-	-	۳,۷۲۰,۶۱۷,۸۸۰	۷۶,۸۱۶,۲۸۵	۱۷,۳۲۸,۵۵۰	۱۱,۵۴۴,۹۲۰,۳۲۷	۱۵,۳۳۹,۲۵۶,۹۷۰	۷۳۱,۹۹۷	سرمایه گذاری سیمان تأمین
۶۲۵,۵۶۵,۳۲۶	(۹۶,۹۶۱,۶۰۹)	۳,۳۳۳,۵۵۸,۳۶۸	۱۵۰,۶۰۷,۱۱۹	۱۴۳,۰۷۶,۵۳۹	۲۶,۵۸۲,۸۱۲,۳۸۰	۳۰,۱۶۱,۴۲۴,۳۱۵	۵۰۰,۰۰۰	قناتسپهان
-	-	۳,۱۳۴,۵۷۰,۳۲۰	۱۱۳,۷۴۵,۰۰۰	۳۲,۱۳۲,۵۵۰	۱۹,۴۵۸,۵۵۱,۹۱۰	۲۲,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فینیر ایران
-	-	۲,۱۸۸,۳۳۵,۲۵۰	۲۶,۹۸۷,۴۲۶	۷,۶۳۳,۸۶۷	۲,۱۴۳,۴۲۸,۹۵۰	۵,۳۷۹,۴۵۵,۵۰۸	۲۶۷,۴۱۶	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
-	-	۲,۱۶۰,۹۲۹,۴۴۰	۳۲,۹۸۰,۶۶۶	۲۱,۸۳۱,۵۱۴	۲,۳۲۰,۳۹۱,۵۴۰	۴,۵۹۶,۱۳۲,۱۶۹	۱۸۱,۲۵۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۶۲۵,۵۶۵,۳۲۶	۲,۰۲۴,۶۵۵,۶۸۰	۵۱,۰۲۸,۱۹۸,۳۸۰	۷,۳۳۱,۰۶۸,۵۰۰	۲,۲۰۰,۲۱۲,۱۷۶	۹۴,۸۲۶,۱۸۲,۳۲۶	۱,۴۶۶,۲۱۲,۷۰۲,۰۷۵		نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستارس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس وفرابورس (ادامه):

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷

سود (زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۶۴۵,۵۵۵,۳۳۶	۲,۰۳۳,۶۵۵,۶۸۰	۵۱۰,۲۸۴,۱۹۸,۳۸۸	۷,۳۳۱,۰۶۸,۵۰۵	۲,۳۰۲,۱۸۲,۱۷۶	۹۲۸,۷۵۶,۱۸۲,۳۳۶	۱,۴۶۶,۲۱۲,۰۲۰,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۰	نقل ازصفحه قبل
-	-	۹۸۳,۶۹۹,۵۱۲	۲۰,۵۸۲,۹۲۲	۱۹,۵۹۹,۶۴۵	۳,۰۹۲,۹۴۶,۵۸۰	۳,۰۹۲,۹۴۶,۵۸۰	۱,۳۰۰,۳۷۰	دارویی (ازک)
-	-	۹۸۳,۶۹۹,۵۱۲	۸۰,۷۵۵,۷۱۲	۷۶,۷۱۵,۹۱۳	۱۵,۰۰۰,۹۸۱,۳۳۸	۱۵,۰۰۰,۹۸۱,۳۳۸	۱,۳۰۰,۳۷۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	-	۶۶۸,۴۲۰,۹۶۴	۶,۹۵۵,۱۳۱	۶,۹۵۵,۱۳۱	۶,۹۵۵,۱۳۱	۶,۹۵۵,۱۳۱	۱,۳۰۰,۳۷۰	پتروشیمی تندگیران
-	۱,۵۷۸,۹۱۲,۳۷۱	۴۰۵,۱۳۱,۳۹۱	۳۱,۹۸۲,۸۱۶	۲۶,۹۱۵,۴۰۸	۵,۹۳۳,۳۳۳,۳۳۱	۵,۹۳۳,۳۳۳,۳۳۱	۹۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۴۰۳,۳۲۱,۱۹۹	۶۱,۰۴۸,۳۳۷	۵۹,۹۵۵,۹۱۵	۱۱,۶۸۷,۲۲۱,۰۱۱	۱۱,۶۸۷,۲۲۱,۰۱۱	۲۰۰,۰۰۰	کشت و دام گلشست نمونه اصفهان
-	-	۳۷۶,۳۳۳,۹۴۵	۳۶,۸۲۵,۰۰۰	۳۶,۸۲۵,۰۰۰	۶,۹۱۶,۹۴۶,۳۳۴	۶,۹۱۶,۹۴۶,۳۳۴	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۶۴,۸۱۰,۱۳۷	۳۶۴,۵۱۱,۰۳۵	۱۹,۸۰۱,۰۰۰	۱۸,۸۱۰,۹۲۰	۳,۵۵۷,۰۷۰,۲۵	۳,۵۵۷,۰۷۰,۲۵	۱۰۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
-	۷۰,۵۸۳,۰۴۸	۱۲۶,۵۲۰,۷۰۵	۱۲,۸۰۰,۵۶۷	۱۲,۳۲۱,۹۳۶	۲,۳۲۲,۳۵۲,۰۲	۲,۳۲۲,۳۵۲,۰۲	۴۰۰,۰۰۰	توسعه موبک نیروگاهی جهرم
-	-	۵۹,۱۱۱,۰۹۲	۱۵,۴۶۰,۷۸۷	۱۴,۶۸۷,۶۴۲	۳,۰۰۰,۲۸۹,۶۴۲	۳,۰۰۰,۲۸۹,۶۴۲	۱۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایران
-	-	۲۶,۵۷۶,۶۴۰	۹۷۱,۸۰۵	۹۱۳,۲۱۲	۱۴,۵۸۹,۳۳۳	۱۴,۵۸۹,۳۳۳	۶۵,۱۹۰	کارخانجات تولیدی شهید قدسی
-	-	۳۱,۰۱۶,۸۶۹	۹۱۱,۰۰۰	۸۶۵,۴۵۴	۱۳۹,۲۰۰,۷۸۳	۱۳۹,۲۰۰,۷۸۳	۷,۳۷۳	سیاحان سازه
-	-	۲۵,۷۸۶,۱۹۷	۲,۸۱۹,۰۰۰	۲,۶۹۷,۰۵۰	۵۳۶,۳۷۷,۷۵۳	۵۳۶,۳۷۷,۷۵۳	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی دوده قام
-	-	۱,۶۵۲,۰۸۲	۱۵,۸۶۳	۱۵,۰۶۷	۳,۱۷۳,۵۰۶	۳,۱۷۳,۵۰۶	۲۸	گلکوزان
-	-	۱,۰۵۶,۱۶۵	۱۱,۶۳۶	۱۱,۰۵۲	۱,۲۰۸,۳۳۳	۱,۲۰۸,۳۳۳	۵۱	کمر پارس
-	-	۱,۰۸۲,۱۱۰	۱۱,۳۳۸	۱۱,۰۷۵۸	۲,۳۶۵,۵۵۶	۲,۳۶۵,۵۵۶	۶۸	ذوب روی اصفهان
-	-	-	۲۰,۴۳۷,۰۸۰	۱۹۴,۴۹۹,۵۳۳	۴۲,۳۸۴,۷۸۸,۳۳۳	۴۰,۹۴۷,۴۱۸,۲۰۶	۵۱۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
-	-	-	۱۱۵,۱۳۶,۰۰۶	۱۰۹,۳۷۸,۹۲۸	۳۳,۷۲۰,۷۹۰,۰۵۰	۳۳,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری رکا
-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
-	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۷,۵۷۸,۷۷۹,۱۶۵	۲۸,۸۵۹,۲۰۱,۷۹۸	۵۱۱,۲۶۸,۵۵۵,۷۸۲	۷,۹۷۳,۳۷۷,۰۹۲	۲,۸۹۹,۵۷۱,۹۵۹	۱,۰۷۳,۵۱۴,۴۴۴,۶۶۲	۱,۵۹۴,۶۹۵,۴۱۹,۸۶۶		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستارس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس (ادامه):

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	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۷,۵۷۸,۷۷۹,۱۶۵	۲۸,۹۵۹,۲۰۱,۷۸۸	۵۱۱,۳۶۸,۸۵۵,۷۸۳	۷,۷۸۳,۳۷۷,۰۹۲	۲,۸۹۹,۵۷۱,۸۵۹	۱,۰۷۴,۵۱۲,۳۴۴,۶۶۲	۱,۵۸۲,۶۵۵,۳۱۹,۸۵۶	-	نقل از صفحه قبل
۱,۶۲۷,۵۹۳,۱۵۸	۱,۶۲۷,۵۹۳,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۱,۴۸۹,۵۰۴,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۳,۴۳۹,۵۷۹,۹۶۷	۱,۴۱۸,۵۳۷,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱,۲۹۱,۹۱۹,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
-	۱,۱۶۶,۳۵۸,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۹۳۱,۸۶۹,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	داروپخش هلدینگ
-	۸۰۷,۵۸۲,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
-	۷۰۵,۸۳۱,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س ایران
-	۶۳۷,۱۸۳,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	مارگارین
-	۶۱۶,۵۳۳,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۲,۱۸۱,۶۴۰,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی سربو روی ایران
۲,۴۶۳,۶۳۵,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-	صنایع اذرب
۵,۰۰۰,۷۳۳,۷۹۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایران
۲,۹۱۰,۱۶۷,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۲,۷۷۸,۵۰۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۹۵۶,۲۸۰,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
(۳۱,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک
۲,۴۱۹,۳۳۰,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۵۶۶,۹۰۹,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۱۲۷,۴۶۷,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۲,۰۶۲,۸۳۷,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۲,۱۱۶,۰۴۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	کالسیسین
۲,۸۲۷,۲۵۹,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	-	فروشگاه های زنجیره ای افق کوثر
۲,۷۷۸,۵۰۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۵۹۶,۲۲۸,۰۲,۸۵۷	۵,۴۰۵,۰۶۵,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	سایر
۱۰,۷۹۱,۲۵۴,۶۵۶	۳۵,۰۶۷,۱۲۳,۲۱۸	۵۱۱,۳۶۸,۸۵۵,۷۸۳	۷,۷۸۳,۳۷۷,۰۹۲	۲,۸۹۹,۵۷۱,۸۵۹	۱,۰۷۴,۵۱۲,۳۴۴,۶۶۲	۱,۵۸۲,۶۵۵,۳۱۹,۸۵۶	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویا نرد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	حق تقدم گروه پتروشیمی س. ایرانیا					
		سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۷,۲۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۱۶۰,۰۸۹,۸۸۷	۳۰,۴۱۵,۹۴۴	۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۱۷,۹۷۸,۴۰۰
(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	-	-	-	-	-
(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	۲۷,۲۸۹,۴۷۲,۵۶۹	۱۶۰,۰۸۹,۸۸۷	۳۰,۴۱۵,۹۴۴	۴,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۱۷,۹۷۸,۴۰۰

۱۴-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷					
		سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۶۱۳۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۹,۳۸۰,۵۷۱	۱۱۹,۳۸۰,۵۷۱	-	-	-	-	-	-
۴۳۸,۳۱۹,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۲,۳۸۰,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۹۶۴)	(۱۹,۹۶۴)	-	-	-	-	-	-
۶۲,۷۴۱,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۴۲	۱۱۹,۳۶۰,۶۰۷	-	-	-	-	-	-

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۷۲۸
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۳۴
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۳۲۶
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تبدیل شده	قیمت هر سهم	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۷۹,۱۹۲,۹۴۶	-	۲,۰۴۱,۵۵۶,۳۸۸	۱۱۹,۷۹۸,۴۳۱,۷۳۹	۸۴۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۲۵,۵۰۰	۴۸,۴۸۴,۳۰۲,۷۶۱	۱۶۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
-	-	-	۸۳,۵۲۲,۴۴۰,۴۴۲	۸۱۵,۲۶۱,۴۸۰	۱۵۴,۸۹۹,۶۸۱	۷۸,۵۵۹,۶۹۴,۳۹۷	۱۶۳,۰۵۲,۲۹۶,۰۰۰	۲۰,۶۰۰	۷,۹۱۵,۱۶۰	بیمه ما
-	-	-	۶۵,۹۸۰,۵۷۴,۵۵۹	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۲۵۱,۸۷۵,۴۴۱	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	-	۶۱,۹۰۵,۷۴۹,۷۳۱	۱,۰۶۳,۹۳۷,۵۰۰	۲۰,۲۱۴,۸۱۵	۱۴۹,۶۵۶,۶۶۴,۶۴۴	۲۱۲,۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۷۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
۹,۷۴۷,۴۸۴,۱۹۶	۷۶,۶۳۳,۵۷۴	-	۳۸,۹۷۱,۹۳۲,۵۸۰	۸۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۳۱,۵۰۰	۱۲۶,۸۰۵,۷۸۵,۹۲۰	۱۶۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۱۷۰,۳۹۰,۶۳۰	-	-	۳۷,۷۷۷,۸۱۵,۷۷۹	۴۵۳,۴۸۸,۰۰۰	۸۶,۱۶۲,۷۲۰	۵۲,۳۳۰,۱۳۳,۵۰۱	۹۰,۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۹۲	۲۸۰,۰۰۰	گروه صنعتی سدید
-	-	-	۲۶,۴۴۲,۵۷۲,۰۲۶	۲۸۱,۱۳۷,۳۳۲	۵۳,۴۱۷,۹۹۳	۱۹,۴۵۲,۳۹۰,۵۷	۵۶,۳۲۹,۴۶۶,۴۰۸	۱۲۶,۷۸۴	۴۴۵,۱۶۲	س. توسعه و عمران استان
۱۰,۵۸۷,۳۳۶,۹۲۰	۸۳,۹۰۰,۵۲۲	۱,۸۳۲,۸۷۸,۸۱۲	۳۵,۸۸۸,۴۱۹,۶۲۰	۹۷۷,۸۹۵,۰۰۰	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۲۶,۸۵۵,۳۲۰	۱۹۵,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی
-	(۲۶)	-	۳۴,۰۹۳,۱۳۴,۴۱۹	۵۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۹۹,۲۹۷,۸۰۰	۶۹,۸۰۸,۹۵۷,۷۸۱	۱۰۴,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۰	۲۸۰,۰۰۰	تولیدی چمن سازان
-	-	-	۱۵,۲۵۰,۲۳۰,۴۷۳	۵۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۹۶,۵۶۷,۵۰۰	۸۵,۷۹۴,۹۵۲,۰۲۷	۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	۱۱,۴۰۴,۳۷۱,۶۸۵	۶۳۲,۶۹۲,۰۰۰	۱۱۸,۳۱۱,۴۸۰	۱۱۲,۳۹۳,۲۴۸,۲۵	۱۳۴,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۴	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
-	-	-	۸,۶۵۳,۴۲۶,۹۱۶	۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۵,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۵,۶۸۰,۸۴	۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فیبر ایران
-	-	-	۱,۳۲۹,۴۴۵,۶۴۱	۱۴,۶۳۷,۱۲۸	۲,۷۸۱,۰۵۶	۱,۵۸۰,۵۶۳,۸۳۴	۲,۹۱۷,۴۷۷,۶۶۰	۲۸,۷۴۰	۱۰,۱۵۹	تولید نیروی برق آبادان
-	-	-	۴۸۸,۸۳۱,۴۸۴	۲۷,۰۲۶,۸۴۲	۵,۱۳۵,۱۰۰	۴,۸۸۴,۳۷۴,۸۹۴	۵,۴۰۵,۳۶۸,۳۲۰	۱۱,۵۲۰	۴۶۹,۲۱۶	تامین سرمایه امین
-	-	-	۱۸۰,۷۸۵,۰۷۴	۱۵,۸۵۵,۳۷۴	۳,۱۲۵,۰۲	۲,۹۷۱,۴۰۱,۹۰۰	۳,۱۷۱,۰۵۴,۷۵۰	۲,۳۵۰	۱,۳۴۹,۳۸۵	بهساز کاشانه تهران
-	-	-	۵۱۰,۵۵۲,۹۰	۲,۵۱۰,۰۰۰	۴۷۶,۹۰۶	۴۴۷,۶۶۴,۰۳۱	۵۰,۰۰۰,۶۲۵,۸	۲۶,۹۳۳	۱۸,۶۴۶	توسعه مسیر برق گیلان
(۷,۲۸۱,۵۸۸)	(۷,۲۸۱,۵۸۸)	-	۶,۹۱۷,۵۰۹	۹,۱۰۱,۹۸۵	۱,۷۳۹,۳۷۷	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۵	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۳,۰۳۴	۵۹۹,۹۹۹	چیتی ایران
-	-	-	۵,۹۱۱,۲۰۸	۵۸۷,۶۳۹	۱۱۱,۶۵۱	۱۱۰,۹۱۷,۳۳۵	۱۱۷,۵۳۷,۸۴۴	۲۶,۵۲۴	۴,۴۳۱	رایان هم افزا
-	-	-	۵,۷۶۶,۸۸۰	۱,۴۴۹,۴۹۹	۳۷۵,۴۰۵	۲۸۲,۴۰۷,۹۹۰	۲۸۹,۸۹۹,۷۷۸	۶,۴۷۳	۴۴,۷۸۶	پتروشیمی ارومیه
-	-	-	۲,۷۵۸,۸۰۰	۱,۰۲۸,۵۱۰	۱۵۵,۴۱۷	۲۰۱,۷۱۹,۹۹۱	۲۰۵,۷۰۲,۰۹۸	۲۱,۳۳۴	۹,۵۹۷	کشاورزی و دامپروری ملارد
۲۵,۸۷۷,۱۳۳,۱۰۴	۵,۴۸۳,۰۷۷,۶۸۲	۵۵۱,۷۱۰,۵۵۱,۲۴۵	۸,۳۳۲,۲۸۱,۳۲۰	۱,۵۶۴,۱۳۴,۷۶۳	۱,۰۸۴,۹۵۰,۶۷۱,۸۲۸	۱,۶۴۴,۴۵۷,۶۴۶,۰۸۲				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (ادامه):

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تبدیل شده	قیمت هر سهم	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۸۷۷,۱۳۳,۱۰۴	۵,۴۸۳,۷۷۶,۸۲	۸,۳۳۲,۲۸۸,۳۳۰	۱,۵۶۶,۱۳۴,۷۶۳	۱,۰۸۴,۹۵۰,۶۷۱,۸۳۸	۱,۶۴۶,۴۵۷,۶۴۶,۰۸۲	۴۶,۲۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
-	-	۱,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۳۳۵,۰۰۰	۲۴۰,۴۹۲,۶۲۰,۷۰۹	۳۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۸۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۶۲,۰۰۰	۱۹۳,۹۴۹,۸۱۸,۳۶۱	۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۹۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۶۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۷۲,۵۰۰	۱۶۰,۳۴۱,۳۴۸,۴۶۵	۱,۱۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	۱,۷۸۲,۹۴۳,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	معنی و صنعتی چادرملو
-	۱,۱۷۶,۱۶۷,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۶۴۹,۸۰۷,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	رادیا توایران
-	۱,۶۱۳,۹۵۳,۲۹۶	-	-	-	-	-	-	سیمع
-	۱۵۸,۲۵۹,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
-	۹۷۹,۸۲۲,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
-	۳۴۷,۵۸۶,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
-	۲۴۱,۳۳۳,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	(۳۹۹,۱۳۱,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۲۵۵,۷۹۱,۳۹۸)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	(۳۳۲,۶۳۹,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	(۱۱۳,۵۳۱,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۸,۷۳۵,۰۸۶,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۷,۲۸۶,۷۳۲,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایران
۴,۴۹۷,۲۱۲,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
۶,۳۹۵,۹۴۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	داروپخش (هلدینگ)
۹,۶۳۴,۱۳۲,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	صنایع آذراب
۶,۱۹۷,۶۱۲,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۲,۲۵۶,۰۱۱,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۱,۵۹۶,۱۶۹,۴۲۵	۴,۹۹۸,۷۷۰,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	سایر
۷۲,۴۶۶,۰۲۱,۸۷۲	۱۷,۴۳۱,۶۴۹,۱۳۴	۱۰,۸۴۶,۳۳۸,۳۳۰	۲,۰۶۰,۸۰۴,۴۶۳	۱,۶۷۹,۶۳۴,۴۵۹,۳۷۳	۲,۱۶۹,۲۶۷,۶۴۶,۰۸۲	-	۹۹,۳۵۸,۳۳۱	

پویاست گزارش
مدیر عامل (سید ابراهیم رازی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای نزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود سهام :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷		تبدیل سهام متعلق در زمان مجمع		تاریخ مجمع		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تقریل	درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
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	ریال	ریال	ریال
۸۶,۵۱۰,۸۱۱	-	-	۲,۷۱۵,۳۳۷,۰۷۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۵,۰۷۰,۹۹۴	۷۸,۴۰۰,۹۵۵	۷۸,۴۰۰,۹۵۵	۲,۵۱۷,۸۴۳,۳۱۱	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۴۰۹,۳۶۲	۲۰۰,۴۰۹,۳۶۲	۲,۳۶۵,۳۱۲,۳۱۴	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۴۱۲,۹۳۲,۱۳۲	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۱۹۵,۲۲۶,۷۳۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۹۳۱,۸۲۹,۲۶۸	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۱۲۶,۸۸۲,۶۰۰	۲,۱۲۶,۸۸۲,۶۰۰	۲,۱۲۶,۸۸۲,۶۰۰	۲,۱۲۶,۸۸۲,۶۰۰	۲,۱۲۶,۸۸۲,۶۰۰
-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۷۰۲,۸۸۵,۲۰۶	۱,۷۰۲,۸۸۵,۲۰۶	۱,۷۰۲,۸۸۵,۲۰۶	۱,۷۰۲,۸۸۵,۲۰۶	۱,۷۰۲,۸۸۵,۲۰۶
-	-	-	۳۵,۳۱۵,۴۰۳	۳۵,۳۱۵,۴۰۳	۳۵,۳۱۵,۴۰۳	۳۵,۳۱۵,۴۰۳	۳۵,۳۱۵,۴۰۳
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۶۷۳,۲۹۲	۵۲۲,۶۷۳,۲۹۲	-	-	-	-	-
۲۱۷,۳۷۳	۵۱۶,۲۰۵,۶۸۸	۵۱۶,۲۰۵,۶۸۸	-	-	-	-	-
-	۳۷۸,۸۳۱,۳۲۶	۳۷۸,۸۳۱,۳۲۶	-	-	-	-	-
۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۵۴,۴۰۰	۴۱۸,۰۵۴,۴۰۰	-	-	-	-	-
-	۳۷۹,۳۲۵,۸۱۷	۳۷۹,۳۲۵,۸۱۷	-	-	-	-	-
۳۲۶,۲۸۵,۰۰۰	۲۰۸,۳۰۷,۷۵۵	۲۰۸,۳۰۷,۷۵۵	-	-	-	-	-
-	۲۰۰,۱۹۶,۷۳۷	۲۰۰,۱۹۶,۷۳۷	-	-	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۳۲,۰۵۶	۱۰۴,۷۳۲,۰۵۶	-	-	-	-	-
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۵۴,۲۶۰,۵۲۳	۳۲۲,۴۹۵,۱۸۷	۳۲۲,۴۹۵,۱۸۷	-	-	-	-	-
۸,۳۷۰,۳۲۵,۳۹۲	۲,۸۵۵,۷۳۱,۵۷۵	۲,۸۵۵,۷۳۱,۵۷۵	۲,۱۲۹,۱۶۶,۶۳۳	۳۲,۲۶۶,۸۳۶,۰۰۰	۳۲,۲۶۶,۸۳۶,۰۰۰	۳۲,۲۶۶,۸۳۶,۰۰۰	-

۱۶-۱- توجه اینکه مجمع برخی از شرکت های موضوع یادداشت ۱۵ توضیحی بعد از صورت خلاص دارایی ها صندوق برگزار شده و همچنین در تاریخ تشکیل مجمع شرکت های مزبور، صندوق سهامدار نبوده از این بابت سود سهام شناسایی نشده است. در استندارد ضمن شرکت های که مجمع آنها برگزار و صندوق سهامدار بوده، سود سهام به شرح فوق شناسایی شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

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

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

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سود (زیان) سپرده بانک سامان	-	۶,۴۶۰,۰۵۱	۱,۳۵۵,۴۲۲	۱,۱۹۴,۰۴۳
سود (زیان) سپرده بانک ملی	-	۱۱,۲۸۰,۶۳۴	۳۴۵,۰۵۵	۱۲۶,۶۸۸
	-	۱۷,۷۴۰,۶۸۵	۱,۷۰۰,۴۷۷	۱,۳۲۰,۷۳۱

۱۸- سایر درآمدها:

تعدیل کارمزد کارگزار	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
تزیل سود سهام	۲,۵۷۰,۶۱۳,۵۶۶	-	۲,۵۶۶,۷۱۷,۷۸۹
تزیل سود بانک	۳,۱۱۷,۹۲۱	۱,۶۰۸,۱۶۶,۵۰۷	-
سایر درآمدها	۲,۳۰۶,۰۵۵	۸,۰۷۱	۸,۰۷۱
	۱,۰۰۱	۸۹,۹۲۰,۳۳۶	۸۹,۹۲۰,۳۳۶
	۲,۵۷۶,۰۳۸,۵۴۳	۱,۶۹۸,۰۹۴,۹۱۴	۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

یادداشت	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
مدیر صندوق	۱۲,۲۵۸,۷۵۱,۲۶۸	۱,۳۷۹,۵۰۵,۰۲۱	۳,۱۴۶,۷۲۱,۲۶۳
کارمزد ضامن	۱,۰۴۷,۱۵۲,۱۸۱	-	-
متولی	۳۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
حسابرس	۴۰,۱۰۹,۵۷۴	۳۰,۰۸۲,۲۷۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳,۷۴۶,۰۱۲,۹۴۸	۱,۵۰۹,۸۶۱,۲۲۸	۳,۴۴۶,۷۲۱,۱۸۸

۱۹-۱- افزایش کارمزد مدیر صندوق در رابطه با افزایش حجم معاملات صندوق می باشد، لذا به شرح یادداشت ۳-۴ و ۱۰-۱ توضیحی در حسابهای شرکت انعکاس یافته است.

۱۹-۲- به استناد صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا به عنوان ضامن نقدشوندگی انتخاب گردید.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۰- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۶۳۵,۸۴۳,۰۶۲	۶۱,۷۳۴,۴۳۹	۱۵۵,۸۲۸,۸۹۷
۱۶۳,۹۴۷,۶۸۷	۱۴۰,۹۴۶,۰۸۴	۲۹۵,۲۶۶,۰۱۸
۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰
-	-	۳,۰۰۲,۸۰۸
-	۲,۹۲۷,۷۲۵	-
۸۸۵,۶۷۰,۷۴۹	۲۰۶,۰۷۸,۲۴۸	۴۵۴,۹۲۷,۷۲۳

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
کارمزد بانکی
هزینه برگزاری مجامع
سایر

۲۱- تعدیلات:

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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	تعدیلات ناشی از تفاوت	تعدیلات ناشی از تفاوت
قیمت صدور و ابطال	قیمت صدور و ابطال	قیمت صدور و ابطال
۷۵۰,۴۶۳,۱۰۳,۸۵۲	(۱۲,۵۶۱,۶۹۵,۲۸۱)	۵۷,۶۵۷,۱۵۰,۱۸۸
-	-	(۹۲,۸۴۶,۶۶۲,۷۷۶)
۷۵۰,۴۶۳,۱۰۳,۸۵۲	(۱۲,۵۶۱,۶۹۵,۲۸۱)	(۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۸)

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

۱-۲۱- 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. و افزایش تعدیلات ناشی از افزایش حجم صدور و ابطال واحد های صندوق در پایان دوره مالی می باشد.

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی قابل ذکر وجود نداشته است.

۲۳- 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 ایساتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۱۰۳
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	کارگزار	عادی	۴,۸۳۵	۹۰۷۵
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۴۸۰	۰۹۷
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	عادی	۵۳۳	۱۰۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۷

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	مانده طلب / بدهی	یادداشت
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۴,۰۹۶,۲۷۴,۷۵۷,۳۴۱	ریال	۶
شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۱۲,۲۵۸,۷۵۱,۲۶۸	ریال	۱۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	متولی	کارمزد متولی	۴۳۳,۲۶۲,۲۶۲	ریال	۱۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام	حسابرس	کارمزد حسابرس	۹۰,۱۰۹,۸۴۸	ریال	۱۰
شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۱,۰۴۷,۱۵۲,۱۸۱	ریال	

۲۵- رویدادهای بعد از صورت خالص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.