

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل
به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس شامل ترازنامه به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با «مدیر صندوق» است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط «مدیر صندوق» و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و «دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری» را به مجمع صندوق گزارش کند.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

مبانی اظهار نظر مشروط

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

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

۴-۲- بالغ بر تعداد ۱۶۳۲۰۰۱۷ سهم شرکت فوق به مبلغ ۸/۵ میلیارد ریال (ناشی از تبدیل حق تقدم) در حساب سرمایه گذاریها منعکس می باشد که براساس گزارش دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی صرفاً تعداد ۳۱۸ عدد سهم شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران را تأیید می نماید.

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

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) 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

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی «مدیر» و «متولی صندوق» در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و «کفایت این اصول و رویه ها» و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته 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).

گزارش حسابرسی مستقل
به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

۸) محاسبات «خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)»، «ارزش آماری»، «قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری» به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به استثناء مورد مندرج در بند ۴ فوق، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۵ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام
حمید خادمی
شماره ثبت: ۸۰۰۴۳۳۸
شماره ثبت: ۶۱۴۶۲
حافظ کام (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی

۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۶



شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۴	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 بزرگترین 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه اول تلفکس: ۰۲۵-۲۵۲۲۰۴۵۸ www.ipb.ir

دفتر تهران: تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه سوم تلفن: ۰۲۱-۶۶۳۳۳۳۳۳

حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	
	ریال	ریال	دارایی ها :
۵	۸۸,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۳	۴۵,۳۸۹,۳۰۷,۸۸۷	سرمایه گذاری در سهام
۶	۱۹,۴۵۰,۹۹۰,۰۱۹	۱۴,۹۶۶,۱۷۹,۴۹۲	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷	۳,۸۸۶,۰۲۹,۴۶۰	۱,۴۵۷,۰۶۴,۸۲۶	حساب های دریافتی
۸	۶,۳۸۹,۷۰۲,۰۸۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتی
۹	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	جاری کارگزاران
۱۰	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	سایر داراییها
۱۱	۹,۷۱۱,۹۷۲	۳,۸۹۰,۱۲۷	موجودی نقد
	<u>۱۱۸,۹۳۵,۵۸۵,۹۹۰</u>	<u>۶۲,۶۰۷,۴۹۳,۹۹۷</u>	جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۱۲	۱,۴۲۸,۹۷۴,۳۰۰	۱,۲۲۹,۵۷۵,۷۷۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۳۶۴,۱۹۰,۴۶۶	۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	<u>۱,۷۹۳,۱۶۴,۷۶۶</u>	<u>۱,۴۸۰,۱۰۶,۹۹۳</u>	جمع بدهی ها
۱۵	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۲۴	۶۱,۱۲۷,۳۸۷,۰۰۴	خالص دارایی ها
	<u>۶۶۰۷,۳۹۰</u>	<u>۵,۱۹۹,۴۲۳</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس پویای بزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائها

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
(۱,۷۲۰,۲۲۵,۲۳۷)	۱۵,۰۰۱,۳۲۴,۵۵۷	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸,۶۷۵,۰۱۳,۹۷۷	۳,۲۳۰,۰۱۰,۷۹۳	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۱۱,۳۵۲,۳۶۶	۳,۵۵۷,۲۶۹,۱۵۱	۱۸	سود سهام
۳۳۷,۹۳۱,۱۰۴	۱,۳۶۸,۸۷۰,۳۸۷	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲۷,۶۲۸,۳۹۶	۲۲۷,۹۷۴,۹۲۰	۲۰	سایر درآمدها
۸,۶۳۱,۶۹۰,۷۰۶	۲۳,۸۰۵,۶۳۹,۸۰۸		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۱,۵۲۵,۳۳۱,۱۹۹	۲,۸۶۹,۱۵۰,۴۵۲	۲۱	کارمزد ارکان
۳۳۹,۵۹۹,۸۰۹	۴۵۰,۳۲۵,۸۹۲	۲۲	سایر هزینه ها
۱,۸۷۵,۰۳۱,۰۰۸	۳,۳۱۹,۴۷۶,۳۴۶		جمع هزینه ها
۶,۷۵۶,۶۵۹,۶۹۸	۲۰,۴۸۶,۱۷۳,۴۶۲		سود(زیان) خالص
۲۴.۹٪	۴۱.۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره
۲۰.۶۵٪	۱۹.۸۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۸,۳۱۸	۶۲,۳۷۱,۰۶۶,۱۰۶	۱۲,۰۱۵	خالص دارایی های اول دوره / سال
۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۵	۱۹,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۵,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۸)	(۱۴,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۴۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۶,۷۵۶,۶۵۹,۶۹۸	-	۲۰,۴۸۶,۱۷۳,۴۶۲	-	سود(زیان) خالص دوره / سال
۲۱,۳۰۵,۳۰۶,۹۲۴	-	۲۸,۳۷۱,۱۸۱,۶۵۶	-	تعدیلات
۶۲,۳۷۱,۰۶۶,۱۰۶	۱۲,۰۱۵	۱۱۷,۱۴۲,۳۲۱,۳۲۴	۱۷,۷۲۹	خالص دارایی های پایان دوره / سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزن (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

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

خالص دارائها پایا سال / دوره

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

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 سیدی 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 طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰
مدیر صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی 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.		
ضامن صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱ (براساس مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ و تاییدیه شماره ۱۲۲/۲۴۹۸۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار، ضامن صندوق (شرکت کارگزاری ایساتیس پویا) از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ حذف شده است)		
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- بلوار میر داماد- خیابان نفت جنوبی- کوچه تابان- پلاک ۱۰- واحد ۱۵.		

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 میگردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها 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 ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۴-۳- 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	متولی
سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۹۷۹۶ سازمان بورس اوراق بهادار، سالانه حداکثر به مبلغ ۶۰ میلیون ریال تغییر یافته است.	حسابرس
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 " $0.03 \times P$ " 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.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسانس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ آبان ماه ۱۳۹۶

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.

۱۳۹۵/۱/۲۷		۱۳۹۶/۱/۲۷		نسبت به کل		صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
-	-	-	۱۴.۰۸	۱۶,۷۴۴,۱۵۹,۴۲۲	۱۷,۸۶۴,۰۲۳,۵۷۲	ساخت محصولات فلزی
۲۱.۰۴	۱۳,۴۵۲,۳۲۸,۲۷۲	۴,۹۰۲,۴۶۶,۶۸۶	۱۱.۷۱	۱۳,۹۲۲,۸۰۲,۵۷۹	۷,۰۵۲,۰۷۴,۴۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۵.۳۸	۳,۴۳۹,۹۳۵,۰۴۷	۳,۶۸۵,۹۲۵,۳۶۶	۸.۲۴	۹,۸۰۳,۲۶۳,۶۹۰	۹,۲۸۵,۳۱۵,۴۸۷	محصولات شیمیایی
-	-	-	۵.۸۲	۶,۹۲۷,۲۹۲,۷۰۴	۷,۹۱۳,۵۲۴,۷۹۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷.۷۸	۴,۹۷۵,۳۹۹,۷۹۸	۵,۴۴۱,۱۲۷,۰۱۷	۵.۲۷	۶,۲۴۴,۲۹۵,۷۸۱	۴,۶۸۲,۱۱۱,۱۸۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۷۷	۶,۲۴۶,۶۳۱,۸۵۸	۵,۷۹۸,۶۳۰,۱۳۱	۲.۲۱	۳,۸۱۶,۶۳۸,۹۱۸	۳,۹۴۲,۵۶۴,۱۸۶	فلزات اساسی
-	-	-	۲.۸۴	۳,۳۷۸,۴۱۲,۳۰۲	۳,۵۲۷,۴۶۶,۳۲۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲.۴۷	۱,۵۷۹,۵۲۷,۱۷۸	۱,۳۶۲,۳۶۸,۹۵۷	۲.۵۶	۳,۰۴۴,۳۷۱,۲۸۸	۳,۰۸۶,۰۱۲,۳۶۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۱۹	۲,۰۳۹,۵۹۴,۳۶۸	۲,۰۶۰,۳۹۶,۱۷۱	۲.۲۵	۲,۶۸۰,۶۹۸,۳۹۴	۳,۰۰۱,۴۴۱,۱۱۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳.۲	۲,۰۴۸,۷۸۸,۷۷۴	۱,۵۸۲,۰۲۶,۶۴۸	۲.۱۳	۲,۵۳۱,۸۲۱,۴۸۴	۲,۲۵۴,۰۶۱,۴۵۱	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۱.۹۴	۲,۳۰۴,۴۲۵,۷۷۰	۲,۶۴۱,۳۵۸,۰۰۸	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۱.۷۱	۲,۰۲۹,۵۸۰,۲۱۴	۲,۲۰۰,۷۸۰,۵۱۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲.۲۵	۱,۳۳۹,۱۸۶,۷۹۷	۲,۵۱۲,۴۷۹,۴۸۲	۱.۵۷	۱,۸۶۱,۳۵۷,۱۴۷	۲,۶۸۵,۶۴۵,۷۷۷	سرمایه گذاریها
۲.۸۲	۱,۸۰۱,۶۶۵,۰۸۱	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۱	۱.۵۲	۱,۸۰۲,۶۶۸,۰۹۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۱	کاشی و سرامیک
۲.۲۶	۱,۴۴۵,۲۲۸,۲۲۶	۱,۴۹۳,۳۵۵,۴۶۵	۱.۲۹	۱,۵۳۷,۸۷۳,۵۰۰	۱,۸۱۰,۰۹۷,۶۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۱.۲۲	۱,۴۵۹,۷۴۸,۱۳۰	۱,۸۵۴,۹۹۶,۳۲۷	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۵	۳۲۱,۲۶۳,۰۷۹	۴۴۲,۶۲۹,۲۴۹	۱.۱۶	۱,۳۸۱,۴۳۰,۵۱۳	۱,۳۸۵,۲۹۹,۳۵۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۱.۱۱	۱,۳۲۲,۳۲۰,۴۳۵	۲,۱۲۷,۹۱۹,۳۴۸	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۱	۱,۱۸۵,۷۲۴,۸۰۳	۱,۰۱۵,۸۵۱,۷۰۱	هتل و رستوران
-	-	-	۰.۷۳	۸۶۷,۶۱۷,۳۵۸	۷۹۰,۹۹۷,۹۲۶	خدمات ارزش افزوده
-	-	-	۰.۶۷	۷۸۲,۷۱۳,۶۷۷	۷۹۵,۷۵۶,۹۲۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۸۸	۵۵۹,۷۶۱,۶۴۱	۶۲۹,۴۵۴,۷۰۵	۰.۵۸	۶۹۴,۱۵۱,۴۹۰	۶۱۴,۸۳۶,۹۶۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۱۵	۹۸,۵۹۳,۰۴۴	۱۰۰,۵۷۴,۴۷۳	۰.۵۶	۶۶۰,۲۸۹,۷۸۰	۶۸۰,۶۷۰,۰۰۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۴۲	۲۷۱,۲۳۲,۰۷۶	۳۲۱,۹۵۷,۸۹۶	۰.۴	۴۷۳,۲۰۸,۶۹۱	۴۸۴,۳۶۵,۱۷۱	قند و شکر
۱.۴	۸۹۷,۰۵۲,۷۸۴	۱,۳۰۱,۱۷۹,۶۱۷	۰.۳۶	۴۳۳,۵۱۸,۱۸۷	۷۰۸,۵۶۰,۶۴۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۰.۱۳	۱۵۳,۴۴۹,۱۴۰	۱۷۹,۶۷۳,۴۵۶	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۹۲	۵۸۷,۰۰۶,۸۹۸	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۵۲	۳۲۲,۵۴۲,۵۶۰	۲۹۶,۳۰۳,۴۷۱	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۵.۹۷	۳,۸۵۳,۵۶۹,۹۰۵	۳,۸۲۱,۹۸۸,۹۶۴	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۷۰.۹۵	۴۵,۳۸۹,۳۰۷,۸۸۷	۳۷,۵۱۱,۳۹۳,۶۶۱	۷۲.۰۸	۸۰,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۳	۸۳,۸۹۱,۰۴۲,۰۴۱	

شماره ثبت ۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ آبان ماه ۱۳۹۶

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

سهام	۱۳۹۶/۱۱/۲۷		نسبت به		۱۳۹۵/۱۱/۲۷	
	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد	خالص ارزش فروش ریال	نسبت به کل داراییها درصد
توسعه مادن و فلزات	۶۴۹,۹۸۵	۹۴۳,۹۵۹,۱۳۹	۲۴۹,۲۸۰,۶۲۰	۰.۹۴	۱,۱۲۰,۵۹۰,۵۵۲	۰.۴۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۸۱,۱۹۹	۱,۰۹۹,۹۹۱,۹۰۱	۱۸۵,۸۱۲,۸۳۲	۱.۰۱	۱,۲۰۲,۸۶۲,۵۲۷	۰.۲۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۱۰,۴۱۱	۶۸۶,۹۷۸,۲۸۶	۰.۱۸	۲۰۸,۳۶۸,۴۰۵	۱.۲۸
پالایش نفت اصفهان	۹۰۳,۵۰۰	۳,۰۲۵,۹۷۱,۶۸۱	۲,۰۷۹,۴۸۶,۹۶۶	۳.۴۹	۴,۱۵۲,۳۶۰,۳۵۱	۲.۷۶
نفت ایرانول	۳۰,۵۶۰	۱۸۴,۸۴۸,۲۶۹	-	۰.۱۵	۱۸۰,۲۴۰,۷۱۰	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۱,۸۰۶	۲۱۴,۱۵۴,۱۹۸	۲۳۴,۳۴۲,۹۵۰	۰.۱۸	۲۱۲,۴۸۸,۰۱۱	۰.۴۳
پالایش نفت تهران	۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۵۷,۱۳۷,۰۳۳	۱,۶۹۰,۳۳۷,۳۶۰	۱.۴۵	۱,۷۱۹,۳۰۶,۷۰۹	۲.۲۹
فولاد آینازی ایران	۸۳۰,۰۰۱	۱,۳۸۹,۶۸۷,۳۷۵	۸۵۹,۹۸۱,۷۹۳	۱.۰۴	۱,۲۲۶,۱۵۰,۳۶۹	۱.۴۴
سهامی ذوب آهن اصفهان	۶۷۲,۳۱۷	۵۳۸,۴۳۴,۰۳۹	۵۵۹,۸۸۱,۳۱۳	۰.۴۸	۵۷۰,۰۷۳,۰۹۶	۰.۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۴۱۵,۶۷۲	۲,۲۰۵,۲۵۹,۹۰۹	۰.۹۲	۱,۰۹۴,۷۸۰,۷۹۰	۲.۵۷
فولاد خراسان	۱۱۰,۰۰۰	۴۹۶,۵۹۶,۴۳۱	-	۰.۳۴	۴۰۵,۵۳۲,۰۸۳	-
ملی صنایع مس ایران	۱۸۸,۰۰۰	۴۵۱,۴۳۰,۶۶۹	۱,۰۱۸,۰۲۳,۶۶۳	۰.۴۳	۵۱۰,۰۹۷,۵۸۰	۱.۸۰
تولیدی چدن سازان	۷,۱۶۴,۸۴۰	۱۷,۸۶۴,۰۳۳,۵۷۲	-	۱۴.۰۸	۱۶,۷۴۴,۱۵۹,۳۲۲	-
نیرو ترانس	۱۸۵,۶۸۴	۹۰۳,۷۸۹,۷۴۷	-	۰.۶۴	۷۶۶,۷۵۲,۸۳۳	-
ایران ترانسفو	۲۳۱,۶۱۳	۱,۲۹۶,۹۹۰,۷۶۶	-	۱.۰۶	۱,۲۶۲,۸۲۷,۳۸۲	-
ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۸۱,۹۹۱	-	۰.۰۵	۵۶,۰۶۷,۹۵۵	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱,۶۳۲,۰۱۷	۱,۹۴۷,۷۵۷,۸۹۵	۳,۶۶۸,۶۳۴,۰۳۳	۷.۱۷	۸,۵۲۱,۷۲۰,۷۹۱	۱۹.۵۶
سایپا	۲,۹۰۰,۰۰۱	۳,۱۰۱,۸۴۳,۶۲۴	۴۰۸,۹۱۵,۰۶۰	۲.۱۴	۲,۵۴۷,۳۲۰,۹۵۳	۰.۵۷
زامیاد	۱,۰۰۳,۱۷۶	۷۵۷,۶۶۹,۱۷۴	۲۲۲,۷۷۳,۳۹۴	۰.۶۵	۷۷۷,۸۲۸,۳۱۲	۰.۲۶
ح. آهنگری تراکتورسازی ایران	۲,۰۹۳,۹۲۴	۱,۱۸۹,۵۲۱,۷۴۴	-	۱.۷۱	۲,۰۲۹,۹۶۴,۶۶۸	-
قند مرودشت	۳۰۰	۱۲,۳۱۲	۱۲,۳۱۲	۰.۰۰	۱۲,۷۷۷	۰.۰۰
قند شیروان قوچان و بجنورد	۱۸۵,۰۰۰	۴۸۴,۳۵۲,۹۵۹	-	۰.۴۰	۴۷۳,۹۹۵,۹۱۴	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۲,۴۹۹	۶۱۴,۸۳۶,۹۶۳	۹۶,۵۲۵,۹۱۶	۰.۵۸	۶۹۴,۱۵۱,۴۹۰	۰.۷۳
مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۴۰,۵۵۲	۹۳۴,۳۰۴,۰۷۹	۷۱۵,۳۷۴,۸۸۰	۰.۸۰	۹۵۶,۹۹۷,۷۶۱	۱.۲۷
تولید نیروی برق دماوند	۸۲,۹۷۵	۶۲۲,۵۷۰,۸۲۷	-	۰.۵۴	۶۳۸,۳۴۷,۶۰۵	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۷۹,۹۹۰	-	۰.۱۲	۱۴۷,۹۶۳,۱۵۵	-
تولید برق عسلویه مینا	۹۸,۵۰۶	۱,۳۶۸,۹۵۷,۴۶۷	-	۱.۰۹	۱,۳۰۱,۰۶۲,۷۶۶	-
پاکدیس	۱۴۴,۳۰۲	۶۷۹,۰۸۶,۳۱۲	-	۰.۴۰	۴۸۰,۱۸۰,۹۵۹	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۹۲,۶۸۷	۷۷۲,۶۹۶,۰۴۹	-	۰.۵۶	۶۶۰,۸۳۹,۷۷۳	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۵۵,۵۸۸	۲,۲۰۴,۷۳۰,۰۵۱	-	۱.۳۹	۱,۶۴۸,۴۰۵,۸۱۱	-
لبنیات پاک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۶,۴۲۴,۱۱۲	-	۲.۲۷	۲,۷۰۵,۳۶۳,۰۰۰	-
مارگارین	۲۷۰,۰۰۰	۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵	-	۰.۴۶	۵۵۲,۱۱۳,۸۸۸	-
لبنیات کالبر	۷۹۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۶۶,۵۴۴	-	۰.۰۹	۱۰۶,۰۷۹,۵۴۱	-
ح. مارگارین	۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۳۶,۲۸۴	-	۰.۰۵	۵۴,۴۶۳,۷۵۰	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۵۹,۳۵۱	۳۶۲,۳۶۶,۸۱۸	-	۰.۲۹	۳۴۲,۵۵۷,۸۰۸	-
کشت و صنعت پیماژ	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۱۲۲,۶۹۵	-	۰.۳۲	۳۷۶,۹۸۸,۱۷۵	-
دارویی لقمان	۵۵,۵۵۰	۱۵۲,۲۰۳,۴۳۸	-	۰.۱۰	۱۱۵,۴۰۷,۹۹۷	-
داروسازی اکسیر	۳۹۰,۶۲۴	۱,۶۹۷,۱۱۰,۲۴۳	-	۱.۲۴	۱,۴۷۴,۱۴۹,۷۷۷	-
دارویش (هلدینگ)	۱۷,۵۰۰	۱۷۶,۴۷۷,۵۷۶	-	۰.۱۳	۱۵۹,۳۷۸,۴۶۲	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵,۷۰۰	۱۲۵,۳۳۱,۸۵۳	-	۰.۱۰	۱۲۴,۵۷۴,۹۳۵	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ آبان ماه ۱۳۹۶

سهام	۱۳۹۶/۱۱/۲۷		نسبت به		۱۳۹۵/۱۱/۲۷		نسبت به کل داراییها
	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	کل درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
گروه دارویی برکت	۲۵۸,۲۵۴	۴۹۰,۲۷۲,۶۹۸	۰.۳۶	۲۳۰,۹۱۵,۲۰۰	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر	۶۲۹	۱,۷۲۵,۱۳۷	۰.۰۰	۲,۲۵۵,۴۰۲	-	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۱۵۰,۳۳۷	۱,۶۸۸,۱۲۵,۷۷۶	۱.۵۸	۱,۸۷۶,۳۱۴,۵۵۱	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۶۷۱,۹۹۹	۵,۲۲۶,۶۷۸,۴۱۵	۴.۸۱	۵,۷۱۶,۱۰۱,۶۹۹	۲,۸۸۲,۹۴۳,۳۶۶	۲,۷۶۵,۷۴۴,۵۹۵	۴.۲۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۷۰,۰۰۰	۴۹۶,۷۹۰,۹۳۳	۰.۵۵	۶۵۶,۱۱۹,۸۴۵	۸۰۲,۹۸۲,۰۲۰	۶۷۴,۱۹۰,۴۵۲	۱.۰۵
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۶,۲۵۸	۵۱۶,۵۷۶,۵۱۶	۰.۴۰	۴۷۰,۹۴۳,۳۲۴	-	-	-
صنایع شیمیایی سینا	۵۴,۸۲۸	۶۱۸,۰۸۷,۹۳۶	۰.۳۶	۴۳۳,۲۶۱,۵۲۷	-	-	-
صنایع شیمیایی فارس	۲۴۴,۲۷۹	۷۳۷,۳۳۰,۷۷۴	۰.۵۵	۶۶۹,۱۱۶,۰۲۱	-	-	-
چینی ایران - قدیمی	۵۹۹,۹۹۹	۱,۴۵۵,۵۸۹,۶۴۱	۱.۵۲	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱,۴۵۵,۵۸۹,۶۴۱	۱,۸۰۱,۶۶۵,۰۸۱	۲.۸۲
سیمان کردستان	۱,۷۹۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۹۱۹,۳۴۸	۱.۱۱	۱,۳۲۲,۳۲۰,۴۳۵	-	-	-
شیشه همدان	۸۷۵,۸۴۷	۱,۷۰۱,۲۰۷,۱۸۲	۱.۳۷	۱,۶۲۰,۵۲۸,۰۸۴	-	-	-
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲۵۸,۰۰۰	۷۴۱,۳۹۵,۵۳۶	۰.۶۰	۷۱۲,۹۱۸,۶۰۵	-	-	-
ح. شیشه همدان	۲۲,۵۲۴	۲۱,۳۸۵,۱۸۰	۰.۰۲	۱۹,۳۱۵,۶۰۳	-	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۷۸,۴۳۲	۰.۸۵	۱,۰۱۵,۶۲۰,۰۱۰	-	-	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶۰۸,۷۴۴	۱,۰۱۵,۸۵۱,۷۰۱	۱.۰۰	۱,۱۸۵,۷۲۴,۸۰۳	-	-	-
سرمایه گذاری سایبا	۲,۴۹۹,۷۳۹	۲,۴۲۶,۲۱۶,۲۳۲	۱.۳۶	۱,۶۱۶,۴۱۴,۳۵۴	۸۴۱,۲۵۶,۸۲۲	۴۴۴,۲۶۱,۱۷۴	۰.۷۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۶۶,۹۰۳	۲۵۹,۴۲۹,۵۱۴	۰.۲۱	۲۴۴,۹۴۲,۷۹۴	-	-	-
بانک حکمت ایرانیان	۱,۱۵۷,۸۲۰	۱,۲۵۲,۱۷۸,۲۴۱	۰.۹۴	۱,۱۱۲,۱۳۵,۳۱۷	۱,۰۵۹,۸۵۲,۳۰۶	۱,۱۳۲,۳۳۵,۱۷۱	۱.۷۷
بانک تجارت	۲۹۰,۰۰۰	۱۸۲,۷۵۴,۱۹۹	۰.۱۴	۱۷۱,۴۴۱,۹۸۳	-	-	-
بانک دی	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶	۰.۲۱	۲۵۴,۲۹۶,۲۰۰	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶	۲۵۴,۲۰۲,۷۵۲	۰.۴۰
لیزینگ رایان سایبا	۱۳۰,۰۰۰	۱۷۹,۶۷۳,۳۵۶	۰.۱۳	۱۵۳,۴۴۹,۱۴۰	-	-	-
تایدواتر خاورمیانه	۲۴۵,۳۶۱	۷۴۱,۳۷۲,۶۷۶	۰.۶۲	۷۴۹,۰۱۰,۱۷۱	۴۴۲,۶۲۹,۲۴۹	۳۲۱,۲۶۳,۰۷۹	۰.۵۰
ریل سیر کوثر	۲۳۳,۱۶۸	۶۴۳,۹۲۶,۶۷۵	۰.۵۲	۶۲۲,۴۲۰,۳۴۲	-	-	-
بیمه البرز	۳۹۲,۶۴۸	۴۴۸,۵۲۷,۵۴۳	۰.۳۶	۴۲۲,۵۵۳,۹۶۶	-	-	-
بیمه دی	۲۱۹,۲۴۸	۲۲۲,۱۴۲,۴۵۸	۰.۲۰	۲۲۷,۲۳۵,۸۱۴	۱۰۰,۵۷۴,۴۷۳	۹۸,۵۹۳,۰۴۴	۰.۱۵
تأمین سرمایه امید	۴۴۲,۱۰۷	۷۹۵,۷۵۶,۹۲۵	۰.۶۶	۷۸۲,۷۱۳,۶۷۷	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالنورد	۲۵۲,۱۰۳	۴۷۵,۱۹۳,۱۴۷	۰.۲۴	۲۷۹,۶۳۳,۳۲۷	۷۸۴,۰۵۲,۹۴۲	۴۷۷,۸۷۴,۳۴۷	۰.۷۵
سخت آژند	۷۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۶۷,۴۹۷	۰.۱۳	۱۵۳,۸۸۴,۸۵۰	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۹۷,۰۸۷	۲۹۲,۴۲۴,۸۹۲	۰.۲۵	۲۹۲,۴۵۹,۱۰۲	-	-	-
به پرداخت ملت	۱۳۳,۹۶۴	۲,۷۰۹,۰۱۶,۲۲۳	۲.۰۱	۲,۳۸۸,۳۳۹,۳۹۲	-	-	-
قاسم ایران	۵۰۷,۳۶۸	۱,۸۵۴,۹۹۶,۳۲۷	۱.۲۳	۱,۴۵۹,۷۴۸,۱۳۰	-	-	-
مبین وان کیش	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۷۳۸,۵۱۲	۰.۲۲	۲۷۵,۴۴۷,۹۴۰	-	-	-
داده گستر عصر نوین های وب	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۴۵۹,۴۱۴	۰.۵۰	۵۹۲,۱۶۹,۶۱۸	-	-	-
یاما	-	-	-	-	۴۵۹,۹۵۴,۸۱۰	۷۷۲,۷۶۵,۵۶۸	۱.۲۱
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	۱,۳۳۶,۹۳۸,۷۴۱	۱,۴۶۸,۸۲۸,۶۱۱	۲.۲۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	۴۴۸,۵۶۹,۵۰۴	۵۳۶,۶۱۰,۸۶۵	۰.۸۴
کالسیمین	-	-	-	-	۲۴۳,۸۷۹,۵۲۲	۳۹۴,۴۹۸,۴۰۶	۰.۶۲
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	۴۶۲,۰۳۴,۴۲۷	۵۴۷,۶۵۶,۶۴۳	۰.۸۶
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	۲۹۶,۳۰۳,۴۷۱	۳۲۲,۵۴۲,۵۶۰	۰.۵۲
محورسازان ایران خودرو	-	-	-	-	۳۸۰,۵۴۰,۴۸۲	۲۳۹,۰۱۴,۹۶۵	۰.۳۷
گروه بهمن	-	-	-	-	۲۲۲,۶۰۳,۷۱۷	۱۷۲,۴۰۷,۴۸۲	۰.۲۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ آبان ماه ۱۳۹۶

سهام	۱۳۹۶/۱۱/۲۷		نسبت به		۱۳۹۵/۱۱/۲۷		نسبت به کل داراییها درصد
	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	کل درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
قند ثابت خراسان	-	-	-	-	-	۲۷۱,۲۲۳,۴۹۳	۰.۴۲
ح. سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	۹۰,۳۴۹,۹۲۹	۰.۱۴
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	۷۶۵,۸۳۷,۵۹۸	۱.۲۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	۹۸,۱۲۹,۷۴۷	۰.۱۵
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	۱.۲۲
بانک ملت	-	-	-	-	-	۵۸,۶۸۹,۸۰۳	۰.۰۹
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	۱۹۹,۳۶۳,۸۴۶	۰.۳۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	۲۱۹,۸۱۴,۵۹۱	۰.۳۴
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۲,۰۳۹,۵۹۴,۳۶۸	۲.۱۹
کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	۵۸۷,۰۰۶,۸۹۸	۰.۹۲
صندوق س. آرمان آتی کوثر	-	-	-	-	-	۸۶۲,۷۴۶,۳۴۸	۱.۲۵
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	-	-	-	-	-	۲,۹۹۰,۸۲۳,۶۵۷	۴.۶۸
		۸۳,۸۹۱,۰۴۲,۰۴۱	۸۸,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۳	۷۴.۰۸	۳۷,۵۱۱,۳۳۳,۶۲۱	۴۵,۳۸۹,۳۰۷,۸۸۷	۷.۹۵

شماره ثبت ۱۱۵۳۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پونای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

۱۳۹۵/۱۱/۲۷		۱۳۹۶/۱۱/۲۷		تاریخ		نرخ		سود		سود	
ارزش اوراق	ارزش اوراق	تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده	سود	سود	سود	سود	تاریخ	نرخ
مشارکت	خالص ارزش فروش	مشارکت	خالص ارزش فروش	قیمت	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
-	-	۲.۷۳	۲,۴۳۰,۵۷۷,۰۰۱	۲۵۹,۲۲۲,۴۶۹	-	۳,۱۷۱,۲۳۳,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵۲	۹۶/۱۲/۲۷	۹۶۱۲۲۷	اسناد خزانه اسلامی
-	-	۱۱.۹۱	۱۴,۱۶۵,۳۶۷,۹۳۳	۱۱۷,۷۶۲,۷۰۴	-	۱۳,۰۴۷,۶۰۳,۲۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۱۶	۹۷/۱۲/۲۸	۹۷۱۲۲۸	اسناد خزانه اسلامی
-	-	۰.۷۱	۸۵۵,۰۳۵,۱۱۸	(۷,۱۳۱,۲۸۷)	۳۱,۵۲۱,۶۱۶	۸۳۰,۶۵۳,۷۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۰۰	۹۷/۱۲/۱۸	درصدی	۲۲ ماهه
۱.۵۵	۱,۰۲۴,۸۲۶,۶۰۵	-	(۱)	-	-	(۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۱.۰۰	۶۶۹,۴۲۷,۰۷۷	-	(۳)	-	-	(۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۰.۳۰	۱۷۰,۵۷۶,۶۷۱	-	(۹)	-	-	(۹)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۷.۸۳	۳,۹۳۸,۱۴۸,۸۵۸	-	(۲)	-	-	(۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۲.۷۴	۱,۷۷۲,۶۹۲,۸۷۲	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۱.۳۵	۸۷۶,۱۹۰,۳۰۳	-	(۲)	۱	-	(۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۸.۷۳	۵,۵۱۴,۳۰۷,۱۰۶	-	(۲)	(۲)	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۲.۰۰	۱,۳۲۳,۶۷۹,۱۰۲	-	(۱۴)	(۱۴)	۱	-۱	-	-	-	درصد	۲۰ ماهه
۲۵.۵۰	۱۴,۹۶۶,۱۷۹,۴۹۲	۱۶.۳۵	۱۹,۳۵۰,۹۹۰,۰۱۹	۳۶۹,۸۷۶,۸۷۱	۳۱,۵۲۱,۶۱۷	۱۹,۰۴۹,۵۹۱,۵۳۱					

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷		
ریال	ریال		
۱,۴۵۶,۴۶۳,۸۱۶	۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲	۷-۱	سود دریافتی سهام/سپرده بانکی
۶۰۱,۰۱۰	۶۰۶,۱۷۸	۷-۲	حساب دریافتی سرمایه گذاران
۱,۴۵۷,۰۶۴,۸۲۶	۳,۸۹۱,۶۰۲,۴۶۰		

۷-۱- سود دریافتی سهام/سپرده بانکی:

۱۳۹۵/۱۱/۲۷		۱۳۹۶/۱۱/۲۷			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۴۵۶,۳۳۷,۴۳۹	۳,۸۸۵,۴۰۰,۹۵۰	۱۰۴,۰۸۹,۵۴۶	۲۵	۳,۹۸۹,۴۹۰,۴۹۶	سود سهام دریافتی
۱۲۶,۳۷۷	۲۲,۳۲۲	۲۴	۶	۲۲,۳۵۶	سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۴۵۶,۴۶۳,۸۱۶	۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲	۱۰۴,۰۸۹,۵۷۰		۳,۹۸۹,۵۱۲,۸۵۲	

۷-۲- حسابهای دریافتی سرمایه گذاران:

۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۶۰۱,۰۱۰	۶۰۶,۱۷۸

۸- سایر حسابهای دریافتی:

۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۹,۷۰۲,۰۸۵

بابت مدیر

۸-۱- افزایش مانده حساب مدیر نسبت به سال گذشته در رابطه با رد خواسته مدیر مربوط به سهم خاخن در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ به مبلغ ۷,۴۰۸,۷۲۹,۵۸۴ ریال می باشد که مبلغ ۶,۱۵۴,۷۰۲,۰۸۵ ریال به حساب بدهکاری مدیر و مبلغ ۱,۲۵۴,۰۲۷,۵۵۶ ریال با مانده کارمزد مدیر تهران شده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۹- جاری کارگزاران :

۱۳۹۶/۱۱/۲۷					نام کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	۴۴۶,۷۳۹,۴۴۵,۹۸۵	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	۴۴۶,۷۳۹,۴۴۵,۹۸۵	۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	ایساتیس پویا
۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	۴۴۶,۷۳۹,۴۴۵,۹۸۵	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	۴۴۶,۷۳۹,۴۴۵,۹۸۵	۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	

۱۰- سایر داراییها

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۷					آبونمان نرم افزار
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	۳۲۸,۹۶۸,۷۴۶	۲۸۹,۲۶۰,۷۹۲	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	
۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	۳۲۸,۹۶۸,۷۴۶	۲۸۹,۲۶۰,۷۹۲	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۸۹۰,۱۲۷	۸,۱۷۴,۴۵۹	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
-	۱,۴۹۴,۵۱۳	حساب پشتیبان ملی ۰۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
-	۴۳,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
<u>۳,۸۹۰,۱۲۷</u>	<u>۹,۷۱۱,۹۷۲</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۲۳,۵۹۶,۹۴۲	۶۶۰,۸۵۱,۹۱۱	کارمزد مدیر
۳۹۷,۳۴۶,۵۷۶	۱۲۵,۱۹۴,۴۴۸	کارمزد ضامن ۱۲-۱
۲۰۲,۴۹۶,۳۶۸	۲۰۲,۰۲۹,۴۷۲	کارمزد متولی
۴۶,۴۳۴,۱۳۲	۳۵,۰۰۰,۱۱۴	کارمزد حسابرس
۲۵۹,۷۰۱,۷۵۵	۴۰۵,۸۹۸,۳۵۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
		آبوم
<u>۱,۲۲۹,۵۷۵,۷۷۳</u>	<u>۱,۴۲۸,۹۷۴,۳۰۰</u>	

براساس مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ و تاییدیه شماره ۱۲۲/۲۴۹۸۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار، ضامن صندوق (شرکت کارگزاری ایساتیس پویا) از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ حذف شده است.

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کیانوش حبیبی سیاه پوش
<u>۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰	۳۵۰,۵۹۸,۳۲۰	ذخیره تصفیه
-	۱۳,۵۹۲,۱۴۶	سایر
<u>۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰</u>	<u>۳۶۴,۱۹۰,۴۶۶</u>	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک استانی پویا سبز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۵- خالص دارایی ها :

۱۳۹۵/۱۱/۲۷		۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۷,۳۳۱,۶۳۳,۱۰۶	۱۱,۰۰۰	۱۱۰,۵۳۵,۰۳۱,۰۰۲	۱۶,۷۳۶
۵,۱۳۹,۳۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۶۰۷,۳۳۰,۱۲۱	۱,۰۰۰
۶۲,۴۷۰,۹۵۶,۱۰۶	۱۲,۰۰۰	۱۱۷,۱۴۲,۳۶۱,۱۲۳	۱۷,۷۳۶

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	ریال
(۱,۵۱۵,۹۴۵,۸۳۷)	۱۲,۰۶۶,۳۳۷,۰۶۲	۱۶-۱
(۱۹۰,۴۶۶,۵۶۷)	(۱۸۴,۵۱۴,۳۸۸)	۱۶-۲
۲۶,۱۶۵,۱۶۷	۳,۱۰۷,۳۸۱,۷۸۲	۱۶-۳
(۱,۳۲۰,۲۴۵,۳۳۷)	۱۵,۰۰۱,۳۲۲,۵۵۷	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های -
پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از
فروش سهام نقدگناه . پذیرفته شده

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷					شرکت
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کمزرد	گزارش ففتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۱۹۲,۴۴۲	۱۴,۵۷۶,۰۹۲	۸,۳۱۹,۹۱۱	۸,۵۱۲,۱۲۵	۱,۵۰۶,۵۷۳,۹۶۱	۱,۶۶۳,۹۸۲,۰۹۱	۱,۱۷۵,۰۰۰	توسعه‌سازان ولزرات
(۳۹۶,۵۶۲,۳۶۴)	۲۶۷,۳۲۲,۶۰۱	۱۲,۳۲۲,۴۰۷	۱۲,۹۱۲,۹۱۵	۲,۳۹۰,۷۳۴,۱۳۷	۲,۶۸۲,۳۸۱,۳۵۰	۲,۰۰۱,۳۸۷	سرمایه گذاری غیر (پلینک)
-	۴۱,۶۰۸,۳۵۳	۲,۳۳۷,۹۷۳	۲,۳۷۸,۲۵۷	۴,۲۳۰,۳۱۶	۳۹۹,۵۵۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۱۶,۵۵۸,۳۳۹	۲,۵۲۲,۲۲۱	۲,۳۶۶,۵۸۱	۸۱۹,۱۶۶,۶۳۲	۹۰۴,۵۴۲,۱۸۳	۲۲۰,۲۲۷	پاکسان
(۲۱,۱۸۵,۳۶۲)	۲۶,۵۳۶,۸۷۸	۲,۴۶۵,۵۵۰	۲,۶۶۶,۵۵۷	۶۹۹,۳۳۱,۰۱۵	۶۹۲,۱۱۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرتیمان
-	(۱۷,۵۱۱,۳۷۷)	۹,۷۳۲,۳۱۵	۱۰,۱۷۷,۸۶۷	۱,۹۵۲,۵۴۱,۳۹۱	۱,۹۲۶,۸۶۲,۳۲۶	۳۳۵,۴۲۰	کنترل خوردگی تکین کو
-	۲۲۵,۱۱۲,۷۱۹	۷,۳۷۱,۳۳۷	۶,۹۱۰,۳۳۵	۱,۴۱۲,۹۹۳,۴۲۵	۱,۳۵۲,۳۸۸,۹۳۶	۷۳۹,۲۵۶	گروه سرمایه گذاری عسرات فرهنگی
-	(۶,۹۱۰,۳۷۳)	۲,۸۳۷,۸۲۱	۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۶۸,۸۹۰,۷۸۳	۲۶۸,۵۶۸,۲۶۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	زلیباد
۲۶۵,۹۹۰,۰۰۰	(۱۷,۳۳۳,۵۳۳)	۱۰,۵۲۴,۳۸۱	۱۱,۱۳۳,۶۸۰	۲,۱۸۰,۳۳۲,۴۲۵	۲,۱۰۴,۸۵۷,۸۸۰	۳۳۵,۰۰۰	بها
-	۱۰۰,۳۶۸,۹۸۰	۶,۸۶۴,۸۱۱	۶,۵۲۰,۹۹۱	۱,۵۵۸,۹۲۳,۶۳۷	۱,۳۷۷,۷۷۸,۲۰۹	۵۷۸,۳۳۱	پتروشیمی سازند
(۲۶۶,۶۵۵,۵۵۵)	۶,۸۶۴,۳۰۲	۱۵,۷۳۲,۰۲۶	۱۶,۱۵۲,۳۰۵	۳,۱۰۵,۶۶۷,۰۳۷	۳,۱۴۲,۲۰۵,۶۷۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	سالیبا
-	۱,۴۵۹,۰۶۲	۵۷۹,۷۰۰	۶۱۲,۲۲۲	۱۱۳,۳۸۷,۹۱۶	۱۱۵,۹۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی بریدیس
(۶,۵۶۸,۰۰۲)	۲۱,۲۵۴,۸۱۶	۲,۵۷۵,۰۹۱	۲,۶۳۱,۳۳۴	۲۸۸,۲۵۴,۳۰۴	۵۱۵,۰۱۷,۹۶۸	۳۳۲,۱۶۶	سرمایه گذاری مسکن اوند
(۳۱۰,۷۸۲,۲۵۷)	(۱۶,۹۲۰,۱۷۶)	۱,۵۹۳,۶۵۰	۱,۵۱۲,۶۶۷	۳۳۲,۵۳۲,۵۵۹	۳۱۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۷۸,۹۵۴,۷۱۶	۲,۶۵۰,۵۶۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲۳۵,۹۸۸,۷۶۱	۵۲۰,۱۱۲,۰۷۷	۱۸۰,۱۱۲	قند نیروان قوچان و ججنورد
-	(۱۰,۸۱۶,۶۷۲)	۱,۲۸۱,۲۶۶	۱,۲۱۷,۹۹۹	۲۶۴,۵۷۱,۳۰۷	۲۵۶,۲۵۲,۲۰۰	۱۰۳,۱۲۰	ملی سرسبوری ایران
-	(۴,۸۱۳,۰۰۰)	۲,۸۱۴,۰۵۳	۲,۷۸۳,۰۱۶	۷۶۰,۰۸۴,۵۱۱	۷۶۲,۸۱۰,۵۵۰	۲۱۶,۸۱۷	کارت اعتباری ایران گیش
-	(۱۳۹,۰۰۰,۹۸۰)	۶,۳۷۱,۳۲۶	۶,۰۷۶,۳۷۷	۱,۳۸۱,۰۰۶,۹۸۲	۱,۲۵۲,۳۳۵,۱۸۰	۱۵۳,۸۸۷	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
-	۲,۸۰۶,۹۸۰	۱,۸۲۱,۶۶۷	۱,۳۳۹,۵۲۷	۳۶۱,۹۲۵,۷۵۰	۳۶۸,۳۳۲,۱۹۴	۴۰۰,۰۰۰	اسیا سیر لرس
-	۱,۹۱۰,۷۶۰	۱,۹۱۱,۳۳۴	۱,۸۱۵,۶۷۹	۳۶۶,۵۷۱,۱۰۷	۳۸۲,۳۸۸,۷۹۰	۳۳۷,۸۱۳	سرمایه گذاری صندوق پارسینستگ
-	۶,۶۴۲,۴۲۴	۱,۴۷۷,۲۵۰	۱,۵۸۳,۰۹۲	۲۸۹,۷۲۵,۳۳۲	۳۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بنک تجارت
(۱۲۷,۷۱۲,۳۰۶)	۵۶۸,۳۳۳,۸۲۵	۸,۳۳۶,۳۳۵	۸,۳۸۲,۵۵۹	۱,۰۸۲,۱۹۹,۰۹۱	۱,۶۶۹,۲۶۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۱۷۶,۳۷۷	۳,۱۹۸	۳,۰۲۸	۳۵۷,۰۶۷	۶۳۹,۰۰۰	۱۳۰	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۳۳,۶۸۳,۳۵	۵۵۱,۶۱۳,۶۹۵	۹,۸۵۲,۹۶۸	۱۰,۱۹۱,۹۶۳	۱۴,۰۵۹,۲۱۱,۰۳۳	۱۹,۱۷۰,۵۱۴,۶۶۹	۶,۰۳۹,۶۳۳	آهن‌گری تراکتورسازی ایران
-	(۳۵۲,۱۹۲,۰۲۱)	۷,۵۲۱,۶۹۲	۷,۴۶۱,۵۲۲	۱,۲۳۵,۵۲۷,۳۸۲	۱,۵۰۸,۳۳۸,۶۷۹	۳۰۹,۹۹۰	نیرو ترانس
(۱,۷۱۷,۸۲۰)	۳۱۲,۱۶۰,۰۸۷	۱۵,۱۳۳,۶۵۵	۱۵,۱۷۷,۹۱۲	۲,۵۸۲,۳۱۹,۳۹۹	۴,۰۲۳,۷۲۰,۹۲۵	۱,۴۷۵,۵۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
-	(۵۲,۳۰۲,۳۸۸)	۹۳۷,۲۰۵	۸۹۰,۸۱۸	۳۳۰,۰۱۳,۶۵۵	۱۸۷,۵۴۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	محو سازان ایران خودرو
-	(۱۴۲,۳۲۳,۷۱۱)	۱۵,۸۳۳,۵۱۲	۱۵,۴۵۴,۹۹۹	۳,۳۹۹,۳۲۲,۴۵۰	۳,۱۶۶,۷۱۸,۶۷۰	۲,۱۹۰,۸۲۵	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	(۳,۷۷۲,۳۶۷)	۲,۷۱۱,۸۸۸	۲,۵۶۶,۳۳۲	۵۴۰,۸۶۱,۳۲۸	۵۲۳,۳۷۷,۶۵۲	۲۶,۳۶۶	تولید برق سلووه مینا
(۹۱۰,۵۱۶,۹۸۱)	۶,۶۹۲,۷۰۶,۳۷۸	۲۵,۳۰۰,۹۰۲	۲۶,۱۲۵,۹۲۶	۲۲,۶۲۸,۱۹۶,۳۳۲	۵۱,۸۶۱,۹۲۱,۱۹۹		نقل به صفحه بعد

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسیاتیس پودا پترو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ دیماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷				تعداد	شرکت
	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	حاصلات	کل برزود		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۱۰,۵۱۶,۹۸۱)	۶,۹۱۲,۰۶۳,۳۸۸	۲۵۸,۲۰۹,۰۲	۲۶۱,۲۷۵,۹۶۶	۲۲,۶۲۸,۱۹۹,۳۲۲	۵۱,۸۶۱,۹۲۱,۱۹۹	نقل از صفحه قبل
-	(۳۰,۲۸,۷۶۲)	۲۸۸,۹۰۰	۲۸۲,۲۵۹	۸۰,۰۲۵,۶۰۵	۷۷,۷۸۰,۰۰۰	بیمه البرز
۲۲۱,۵۰۲	(۱,۱۲۸,۵۰۷)	۱,۱۲۹,۷۳۲	۱,۰۸۲,۷۵۲	۲۲۲,۸۵۲,۹۱۷	۲۲۲,۹۲۶,۹۲۰	پاکدیس
۳۷,۲۶۹,۰۰۷	(۲,۲۰,۵۸۱۰)	۱,۷۱۶,۹۱۲	۱,۶۳۳,۸۵۰	۳۲۲,۳۰۰,۰۲۸	۳۲۲,۳۸۴,۹۱۲	تولید برق مانتاب کهنوج
-	۵,۶۲۲,۷۷۹	۸۶۲,۲۶۹	۸۱۹,۲۵۰	۱۶۵,۱۶۷,۳۸۸	۱۷۲,۳۷۳,۷۸۶	تامین سرمایه امید
(۶۶,۰۲۵,۶۶۵)	۱۱,۰۲۷,۱۶۸	۱۰,۰۲۰,۶۰۶	۱۰,۰۶۲,۳۹۲	۱,۷۷۵,۳۳۸,۱۸۹	۲,۰۰۶,۰۸۰,۱۵۴	تایوانتر خاورمیانه
(۳۰,۶۵۵,۷۶۹)	۳۰,۵۱۸,۹۰۱	۲۱,۶۰۷,۱۵۰	۲۱,۱۲۰,۵۸۷	۳,۹۷۳,۵۱۴,۵۱۶	۴,۳۲۱,۳۰۰,۱۵۴	مدنی و صنعتی جادرمو
(۹۸۲,۹۹۸,۹۳۵)	(۱۲,۸۱۷,۸۳۶)	۳۸۹,۱۲۸	۳۶۶,۶۸۰	۱۱۱,۷۷۱,۵۱۱	۹۷,۸۱۷,۵۰۰	پلک حکمت ابرقین
(۳۸,۸۶۶,۰۰۰)	۱۲۳,۸۱۷,۹۳۶	۱۱,۵۲۰,۰۳۲	۱۱,۰۰۸,۳۶۰	۴,۱۳۷,۹۶۱,۹۳۷	۴,۲۰۶,۰۰۶,۳۷۷	پالایش نفت بندر عباس
-	۱,۶۰۰,۲۲۲	۲,۷۸۲,۶۶۲	۲,۶۵۲,۵۸۸	۵۷۷,۱۱۲,۶۹۲	۵۵۸,۶۵۲,۷۷۸	صنعتی بهابک
-	۷۵,۸۸۰,۰۷۵	۱۰,۵۲۶,۷۷۵	۱۰,۴۵۵,۵۵۰	۲۰,۰۸۲,۸۸۵,۵۵۲	۲۱,۰۵۲,۵۲۹,۹۱۲	صنایع شیمیایی ایران
۱۲,۱۰۸,۹۲۵	۱۳۳,۵۵۵,۵۲۴	۲,۵۶۲,۰۱۲	۲,۶۳۳,۳۲۸	۲,۶۳۳,۳۲۸	۵۱۲,۴۰۲,۳۹۵	قدت نفت خراسان
-	۳,۳۳۳,۱۷۱	۵۲۶,۹۰۰	۵۵۸,۳۶۱	۱۰,۲۰۹,۳۹۸	۱۰,۹۳۸,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
۵۹۱,۰۰۷	(۳۸,۵۶۱,۶۰۱)	۹,۶۸۸,۳۳۲	۹,۷۶۲,۳۱۰	۲,۴۰۲,۳۹۲,۰۰۲	۱,۹۹۴,۶۶۶,۳۲۷	شر پارس پترو پگاه گلپایگان
-	۲۳,۳۳۳,۸۲۰	۱,۳۸۲,۰۵۱	۱,۳۸۲,۵۵۵	۲۷۲,۲۱۶,۵۷۲	۲۹۸,۴۱۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	(۲۳,۵۶۰,۲۱۲)	۲,۰۱۶,۱۵۱	۲,۰۱۶,۱۵۱	۳۳۲,۶۹۹,۶۶۴	۴۰۳,۳۳۰,۰۰۰	سخت آژند
-	۲,۳۳۸,۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۳۴۱,۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی قانوران
(۷۰,۳۳۳,۰۰۱)	۹,۲۵۵,۵۲۶	۲,۶۷۲,۱۵۵	۲,۶۸۸,۲۵۵	۸۷۵,۷۳۳,۰۶۶	۸۹۴,۸۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساهبا
۱۷,۱۱۳,۳۱۷	۱۹,۸۰۲,۶۲۸	-	۲,۱۸۸,۶۱۵	۲,۹۹۰,۸۲۳,۶۵۷	۳,۰۱۳,۸۱۴,۹۰۰	صندوق مس اعتماد آفرین پارسیان
(۸۹,۶۱۳,۶۳۲)	۱۵,۳۳۳,۶۲۹	۹۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰	گروه همجن
-	۶,۶۰۰,۸۶۶	۳۳۵,۷۵۰	۳۳۵,۷۵۰	۸۱,۶۲۲,۷۸۱	۸۹,۱۵۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۱۵۸,۳۸۸,۸۵۴	۱۰,۳۲۸,۵۱۶	۱۰,۳۶۶,۵۷۶	۱,۶۶۶,۷۱۹,۵۲۷	۲,۰۲۵,۰۰۰,۳۳۵	کلیسین
-	(۳۸,۸۱۲,۶۳۲)	۳,۵۵۶,۱۰۰	۳,۵۵۶,۱۰۰	۸۳۳,۰۵۵,۵۵۲	۸۱۱,۱۴۱,۷۵۵	لینیات کابیر
۶۸,۷۲۸,۸۶۸	(۳۳,۵۶۱,۶۳۶)	۵,۳۸۵,۱۸۹	۵,۳۲۰,۵۰۶	۱,۱۲۶,۶۸۱,۹۲۵	۱,۰۹۲,۰۳۸,۰۰۴	فولاد هرمزگان جنوب
۱۰۷,۳۷۸,۰۱۲	۱۰,۷۶۶,۶۰۶	۱۲,۱۶۱,۶۵۲	۱۲,۵۳۱,۶۳۵	۲,۵۳۱,۱۶۳,۵۰۵	۲,۵۹۲,۳۰۰,۷۵۸	ایران خودرو
-	۱۳,۶۸۹,۹۱۶	۱,۱۵۲,۳۳۲	۱,۰۹۵,۲۶۱	۲۱۶,۷۷۷,۱۷۶	۲۳۰,۶۸۶,۳۸۶	صنایع چوب کابیر
-	۷۷,۱۱۲,۰۲۲	۹,۱۲۰,۶۳۲	۹,۶۷۰,۳۹۲	۱,۳۷۱,۳۸۸,۵۲۰	۱,۸۱۸,۱۳۷,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۳۷,۸۱۱,۰۰۱)	۶,۰۲۸,۵۲۰	۶,۱۲۷,۵۲۰	۱,۲۲۱,۳۶۰,۸۷۰	۱,۲۰۵,۷۰۵,۹۳۲	نوسه مدائن روی ایران
-	۱۳,۱۶۶,۰۶۱	۲۰,۹۸۸,۱۲۲	۲۰,۹۸۸,۱۲۲	۲,۵۸۲,۰۳۱,۰۰۶	۲,۵۸۲,۰۳۱,۰۰۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳,۶۱۲,۳۲۲	۵۱۴,۰۰۰	۵۳۳,۸۱۲	۹۸,۱۱۹,۷۶۶	۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دهلوند
-	۶,۲۵۴,۰۰۴	۲,۷۶۹,۰۲۶	۲,۷۶۹,۰۲۶	۷۳۶,۹۱۵,۳۷۷	۷۵۲,۸۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سپاس عام)
-	۲۶,۵۲۵,۵۲۴	۴,۵۲۱,۶۶۷	۲,۷۸۲,۹۲۲	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۳۳,۳۳۲	کوبن ایران
(۱۲,۲۶,۸۸۱)	۹۱,۲۶۶,۸۱۲	۵,۶۶۸,۵۵۱	۵,۶۶۸,۵۵۱	۹۵,۶۲۲,۶۶۴	۹۵,۶۲۲,۶۶۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۸۲۰,۰۰۰	(۱۳,۸۸۲,۹۳۲)	۶,۶۲۱,۱۲۲	۶,۶۲۱,۱۲۲	۱,۶۶۱,۰۶۶,۰۹۲	۱,۳۳۲,۲۲۲,۳۳۵	مدیریت انرژی امید تانگ هور
-	۸۳۳,۹۱۴,۸۶۴	۳۲,۳۰۰,۶۶۸	۳۲,۳۰۰,۶۶۸	۵,۵۵۷,۷۶۴,۳۳۵	۶,۶۶۸,۱۲۶,۰۵۷	آسان پرداخت پارسین
-	۳,۷۸۰,۶۲۹	۱,۱۷۲,۰۹۱	۱,۱۱۲,۳۸۱	۲۸۸,۳۳۱,۸۱۹	۳۳۲,۴۱۸,۱۰۰	سرمایه گذاری نوسه صنعتی ایران
(۲۸,۸۶۵,۵۷۶)	۵۶,۶۳۳,۸۱۴	۱۶,۳۳۳,۱۳۱	۱۶,۳۳۳,۱۳۱	۳,۱۷۷,۲۷۲,۳۲۲	۳,۲۶۶,۶۷۷,۷۸۲	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۱۴,۸۱۷,۵۲۰	۱,۰۳۳,۸۵۰	۹۷۳,۶۰۷	۱۸۸,۱۵۴,۰۰۲	۲۰۲,۹۷۰,۰۰۰	سوما آفرین
۴,۶۱۲,۳۳۴	(۳۰,۰۰۰,۷۶۲)	۸,۶۲۹,۱۳۲	۸,۵۶۶,۳۶۱	۱,۷۵۰,۳۲۹,۰۹۲	۱,۷۷۷,۸۱۷,۷۷۵	پلک ملت
-	۴,۹۱۷,۵۰۸	۹۳۶,۹۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۵۵,۵۲۷	۱۸۷,۳۸۰,۰۰۰	نفت ایرفول
-	۱۷۱,۲۰۲,۵۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	داده گستر صنوبرین - های وب
۱۰,۸۸۴,۰۰۰	۶,۸۱۳,۰۰۰	۱۲,۲۷۹,۳۵۸	۱۲,۲۷۹,۳۵۸	۲,۵۳۳,۲۸۷,۲۵۶	۲,۶۶۵,۸۷۱,۳۳۲	ملی صنایع مس ایران
-	۱۵,۷۵۲,۰۰۲	۲,۲۱۹,۳۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۸۸۸,۶۶۲	۸۳۳,۸۷۸,۸۱۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۲۸۸,۷۷۵	۲۱۹,۷۵۰	۲۱۹,۷۵۰	۳۳۲,۳۶۵	۳۳۲,۳۶۵	سرمایه گذاری مسکن
-	۸۳,۵۵۵,۹۳۳	۱۸,۳۸۱,۰۷۱	۱۷,۸۳۳,۸۷۱	۳,۵۷۶,۳۲۲,۳۲۰	۳,۶۴۶,۲۱۴,۳۲۵	سراسرکهای صنعتی اردکان
-	۵۷۴,۸۶۱,۷۸۸	۹,۵۸۷,۲۷۱	۹,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۵۵۴,۸۸۸	پالایش نفت اصفهان
-	(۵,۷۳۳,۶۸۳)	۶۵۵,۰۰۰	۶۵۲,۰۰۰	۱۵۳,۳۵۳,۳۶۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خراسان
-	۱۵۲,۸۳۴	۱۸,۹۱۲	۱۹,۲۳۰	۲,۵۹۱,۵۳۲	۲,۷۸۲,۶۳۰	حتل پارسیان کوثر اصفهان
-	(۳,۳۰۰,۸۱۶)	۱,۵۲۲,۶۵۰	۱,۶۰۶,۶۸۲	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۱۲,۷۰۴	لیزینگ رایان ساهبا
۲۰,۶۰۲,۳۸۷	(۳۳,۴۶۶,۶۶۸)	۹,۵۲۶,۳۲۰	۱۰,۰۷۸,۹۷۷	۱,۰۰۰,۱۳۹,۳۵۵	۱,۰۰۰,۵۲۸,۹۹۴	مدنی و صنعتی گل گهر
-	(۵۹,۹۶۱,۱۷۹)	۷,۵۸۲,۱۲۶	۷,۳۹۲,۰۰۰	۱,۵۶۱,۳۷۹,۳۳۲	۱,۵۱۶,۳۲۴,۸۸۰	نشینت همدان
(۱۶۸۸,۰۵۶۶۶)	۹,۰۴۳,۳۸۸	۱,۶۷۲,۰۵۶	۱,۷۰۰,۸۳۸	۳۲۱,۸۸۴,۶۶۶	۳۲۲,۴۱۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شالغور
-	۸۱,۰۲۴,۹۵۴	۱۱,۳۵۷,۳۳۹	۱۱,۴۶۶,۳۱۵	۲,۱۶۶,۹۱۲,۳۳۲	۲,۳۷۱,۳۷۰,۰۰۰	قسمه ایران
(۳,۳۲۲,۳۳۲)	۴۰,۱۱۸,۵۰۰	۴,۹۳۳,۶۲۰	۴,۹۳۳,۶۲۰	۲,۸۸۷,۵۵۶	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مین
(۱,۳۳۳,۵۳۳,۵۵۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۵۲,۷۰۰,۶۸۲	نقل به صفحه بعد

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اسپاتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات
نقد از صفحه قبل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریل سیر کوثر	۳۷۷,۸۲۵	۱۲۱,۶۵۲,۷۰۳,۶۸۲	۱۰۹,۹۵۶,۳۷۹,۰۹۹	۵۷۷,۶۸۵,۶۷۷	۵۲۲,۲۰۴,۳۲۲
نفت تهران	۳۲۳,۷۶۷	۸۱۳,۳۲۳,۸۸۳	۸۰۸,۶۸۳,۳۷۷	۴,۸۹۱,۸۰۷	۴,۰۶۶,۱۱۵
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۷۵,۰۰۰	۳,۲۵۸,۳۹۵,۲۶۷	۳,۰۱۱,۹۱۵,۶۱۳	۱۶,۵۱۷,۵۱۶	۲۱۳,۶۸۹,۶۳۷
فولاد خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۵,۰۰۰	۹۹,۳۳۸,۸۳۹	۵۲,۲۵۰	۶,۸۵۵,۳۶۴
صنایع شیمیایی سینا	۱۳,۶۲۳	۱,۹۹۳,۳۶۰,۵۶۸	۱,۶۸۵,۱۵۷,۵۷۰	۹,۹۷۱,۵۵۳	۲۸۱,۳۲۳,۳۸۶
فولاد آلیاری ایران	۱,۷۹۰,۶۹۴	۱,۱۵۵,۶۶۲,۰۷۸	۱,۲۲۰,۱۰۷,۶۸۱	۵,۷۸۸,۲۱۱	(۲۶,۱۵۹,۳۹۶)
پالایش نفت لائون	۲۰۷,۵۰۰	۳,۳۷۸,۲۷۰,۵۸۸	۳,۳۱۲,۱۷۳,۳۱۷	۱۶,۸۹۱,۳۳۸	۵۱,۴۰۰,۷۵۹
سرمایه گذاری دارویی ناسین	۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۳,۵۲۷,۷۷۷	۲,۷۱۷,۸۱۶,۰۸۱	۱۴,۳۲۳,۶۳۸	۱۰۸,۶۳۰,۱۳۳
تولید نیروی برق دماوند	۲۵۲,۶۳۳	۳۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۳۲۹,۸۶۶,۹۰۳	۱,۹۱۵,۲۰۰	۶,۳۴۱,۳۵۱
داروسازی اکسیر	۱۳,۶۶۵	۲,۱۵۵,۵۹۰,۳۷	۲,۰۱۳,۶۹۳,۱۲۵	۱۰,۳۷۷,۱۹۶	۱۱۰,۳۶۲,۷۰۳
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۲۲۵,۰۰۰	۵۲,۸۰۰,۳۳۹	۵۲,۶۶۴,۳۷۷	۲۵۵,۵۵۳	(۶,۱۸۸,۵۵۳)
نورد آلومینیوم	۲۱۱,۰۰۰	۲۸۱,۶۱۶,۰۰۰	۲۶۸,۹۱۵,۲۱۶	۲,۴۸۷,۶۳۳	۱۴,۰۲۵,۰۲۱
تاسین منس و ریخته‌گری	۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۷,۰۰۰	۲۸,۳۳۲,۰۳۲	۱,۳۷۰,۷۲۸	۲۰,۳۶۶,۱۰۵
گروه دارویی برکت	۱۱۶,۷۶۶	۲۵,۹۲۵,۰۰۰	۲۴,۱۷۶,۹۲۱	۱۳۶,۶۲۵	۱,۳۸۱,۴۰۱
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰	۲۱۰,۵۰۴,۸۰۰	۲۲۳,۳۷۰,۵۱۵	۱,۰۵۳,۵۳۳	(۱۳,۸۸۹,۶۸۶)
کارخانجات تولیدی شهید قدوسی	۴۶۵,۰۰۰	۶۷۷,۱۶۵,۰۰۰	۶۷۷,۱۶۵,۰۰۰	۵,۳۱۳	۳۸۶,۱۳۷
فروسایس ایران	۲۶,۵۰۰	۹۷۳,۸۷۳,۱۰۹	۹۱۵,۳۱۶,۴۰۳	۴,۶۶۴,۳۷۷	۲۸,۱۳۵,۶۱۷
ایران ترانسفو	۵۶,۸۳۳	۶۸,۴۳۳,۰۰۰	۶۸,۴۳۳,۰۰۰	۳۳۲,۱۱۵	(۳,۸۶۲,۹۱۰)
مدان منگنز ایران	۲۵۷,۰۰۰	۳۵۱,۳۶۹,۳۱۸	۳۲۱,۶۵۸,۱۹۳	۱,۷۵۶,۸۳۷	۲۵,۹۸۵,۵۲۹
بیمه دی	۴۱۵,۱۴۴	۶۸۳,۳۲۷,۰۰۰	۵۷۱,۰۷۲,۱۷۷	۳,۶۱۵,۳۲۸	۳,۳۱۷,۱۲۵
بیمه لیبیا	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۷۱,۵۷۸	۷۸۰,۶۶۴,۸۸۴	۳,۸۰۰,۵۷۵	۳۳,۰۰۰,۳۵۱
سهامی نوب آهن اصفهان	۱,۸۷۰,۰۰۰	۳۳,۱۰۵,۰۰۰	۳۳,۹۸۱,۱۳۹	۱۱۳,۳۹۹	۸۸۸,۸۳۷
پالایش نفت شیراز	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۳,۲۶۵,۴۰۰	۱,۶۰۳,۹۱۸,۶۶۶	۷,۷۸۷,۳۲۶	۸۰,۲۱۳,۳۷
گروه صنعتی پاکسو	۲۸۸,۳۸۸	۲,۳۷۹,۲۸۵,۳۲۸	۲,۳۵۹,۵۸۳,۳۲۵	۱۲,۵۱۵,۸۵۸	۱۲,۳۹۶,۹۲۵
صنایع س. آرمان آتش کوثر	۷۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۳۷۹,۸۱۸	۳,۳۲۷,۸۱۶,۳۳۶	۱۷,۸۷۶,۱۲۳	۱۸,۵۰۶,۴۰۳
بورس اوراق بهادار تهران	۵۵,۰۰۰	۸۶۶,۵۳۰,۰۰۰	۸۶۶,۵۳۰,۰۰۰	۹۱۶,۷۸۵	۲,۸۶۶,۹۶۶
تولیدی چدن ساران	۲,۳۱۶,۳۳۳	۲۳۳,۱۶۷,۱۰۸	۲۳۵,۹۵۹,۵۸۲	۱,۲۱۵,۸۲۵	(۵,۳۶۴,۶۶۳)
افتت	-	۵,۹۱۳,۶۲۲,۸۳۳	۵,۸۳۱,۷۰۱,۸۱۷	۲۸,۰۹۱,۹۵۰	۳۹,۵۶۹,۸۱۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری رنژا هلدینگ	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-
	۱۵۶,۲۸۲,۵۷۰,۶۲۳	۱۲۲,۷۷۷,۹۰۴,۹۷۷	۱۲۲,۷۷۷,۹۰۴,۹۷۷	۲۶۵,۷۰۷,۶۲۰	۷۶۲,۵۱۱,۱۲۲
	۱۲,۰۷۶,۳۳۷,۰۶۲	-	-	-	-
	(۱,۵۹۵,۹۴۵,۸۳۷)	-	-	-	-

شماره ثبت ۱۱۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حاجد اران رسی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاد پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷						
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فلتزی	بهای فروش	تعداد	شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱-۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:								
سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷							
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش فلتزی	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۶۲۰,۱۷۷)	۴,۶۶۱,۳۹۲	۱۴۰,۳۲۲	۱۲۸,۳۷۶	۲۰۹,۰۲۳,۸۹۵	۲۱۳,۹۷۲,۰۰۶	۸۶۸,۱۰۲	ج - سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)	
-	۱,۳۹۷,۳۸۸	۱۳۹,۷۵۰	۱۵۳,۰۳۲	۷۳۳,۲۱۶,۰۸۲	۷۷۶,۰۱۶,۱۷۵	۱,۳۲۰,۰۰۰	ج - سرمایه گذاری میراث فرهنگي	
-	۴۱۰,۰۰۰,۳۳۳	۵۱۶,۰۱۰	۳۹۰,۲۰۸	۷۱,۱۱۵,۵۵۹	۱۰۳,۲۰۲,۰۰۰	۹۳,۸۲۰	ج - ملي صنايع صن ايران	
-	(۳۸,۹۱۳,۴۶۵)	۱۶۶,۶۵۰	۸۶,۶۱۵	۸۷,۸۶۰,۰۰۰	۳۹,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	ج - ليزينگ وايران سايبا	
-	(۸۴,۳۳۰,۱۴۵)	۳۳۹,۱۰۱	۷۶,۳۳۹	۳۵۴,۱۱۸,۷۳۲	۳۶۱,۳۳۰,۹۶۹	۱۰,۸۸۸,۸۸۱	ج - مدیریت انرژی امید تابان هور	
-	(۳۱,۱۵۳,۷۸۸)	۵۲۱,۶۷۰	۵۵۱,۹۲۵	۳۳۵,۳۴۶,۸۱۷	۳۳۵,۴۱۶,۶۲۴	۴۱۰,۳۵۱	ج - معشوق صنعتی چادرملو	
-	(۱,۷۲۰,۴۵۱)	۵۰۹,۷۸۵	۳۸۲,۳۶۵	۱۰۲,۷۰۳,۵۳۵	۱۰۱,۹۵۷,۱۷۳	۱۰,۸۶۸۱	ج - شينشه همدان	
-	(۳۳,۵۸۴,۶۷۱)	۳۶۹,۲۲۱	۳۶۱,۱۶۴	۳۹۱,۹۰۰,۱۷۳	۳۵۹,۰۷۶,۳۸۷	۳۵۶,۰۰۰	ج - پتروشيمي شازند	
-	(۴۲,۵۳۳,۶۶۷)	۱۱۹,۲۵۱	۱۲۱,۸۶۹	۸۶,۸۶۲,۸۳۷	۳۳,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	ج - بانک حکمت ايرانيان	
-	۲۹,۲۲۱	۳۳۸,۵۷۵	۳۵۸,۳۱۲	۶۶,۹۸۸,۹۹۲	۶۷,۷۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	ج - گلوکوزان	
-	۶۲,۸۱۸,۵۷۱	۱,۳۳۵,۱۷۷	۱,۶۳۸,۴۱۵	۲۸۰,۸۳۳,۰۰۷	۳۳۷,۰۳۵,۳۷۰	۳۳۲,۶۵۴	ج - توليدي شينشه آزي	
-	(۱۱,۷۳۲,۶۰۷)	۳۳۵,۸۲۵	۲۱۳,۹۹۲	۲۰,۶۰۱,۸۶۶	۱۸۶,۹۸۵,۱۸۷	۳۲۹,۷۸۳	ج - فولاد آبي آزي ايران	
(۸,۷۷۱,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	ج - توسعه ممان و فلزات	
(۳۳,۸۱۵,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	ج - سرمایه گذاری آتیه صادرات	
(۱۵۲,۰۵۷,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	ج - شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	
(۱۶۰,۳۶۴,۵۶۷)	(۱۸۲,۵۱۲,۲۸۸)	۵,۶۷۱,۷۶۷	۵,۶۳۳,۵۵۵	۳,۰۵۵,۳۲۸,۹۵۸	۲,۸۸۲,۰۳۱,۹۹۲			

۱-۶-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فلتزی	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۳۵۰,۰۰۰)	-	۱,۳۶۶,۸۱۲	۱,۳۳۹,۱۸۹,۱۸۸	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-	۱۵,۱۹۲,۴۸۵	-	-	۳,۳۹۸,۰۷۵,۵۱۵	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵	اوراق مشارکت گلکهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	۷۷۱,۷۰۰,۵۸۳	-	۱۵,۷۱۱,۳۹۰	۲,۸۸۴,۳۳۰,۳۲۱	۲,۸۸۳,۳۳۰,۳۲۴	۲۲,۵۴۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۳۷
-	۳۱,۳۰۸,۱۵۵	-	۱,۰۵۵,۷۳۲	۱,۳۳۳,۹۳۱,۶۰۳	۱,۳۳۶,۱۹۵,۵۰۰	۱,۵۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
-	۵۲,۳۱۹,۸۶۴	-	۱,۳۳۵,۳۱۲	۱,۸۶۹,۵۱۴,۴۱۶	۱,۹۲۵,۳۳۰,۰۲۲	۲,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴
-	۱۲۷,۵۲۷,۲۸۲	-	۵,۳۵۵,۳۰۹	۷,۳۹۱,۷۱۰,۸۵۹	۷,۵۲۴,۷۰۳,۶۵۰	۹,۰۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۳۸
۲۲۱۷	۳۶,۰۷۲,۳۷۷	-	۱,۹۲۵,۴۶۷	۳,۳۳۶,۶۸۱,۸۶۹	۳,۳۳۷,۶۸۲,۶۱۲	۳,۶۷۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۴
-	۴,۲۴۳,۴۶۷	-	۱۹۴,۷۵۹	۳۹۹,۳۱۱,۳۷۳	۳۵۱,۶۳۷,۵۰۰	۳۵۱	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۴
-	۴۳۳,۰۹۸,۰۰۰	-	-	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۳۱۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
-	(۵,۸۸۲,۸۰۲)	-	۱,۱۹۰,۵۷۰	۲,۳۳۲,۸۲۲,۳۳۷	۲,۳۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	اوراق رهن بانک مسکن ۹۷۰۴۱۲
-	۵۲۳,۶۲۱,۱۶۰	-	۳,۶۶۲,۲۱۰	۱۰,۶۰۴,۲۵۰,۳۰۳	۱۱,۱۸۱,۵۲۳,۵۷۲	۱۱,۶۱۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۲
(۳,۳۵۸,۶۳۳)	۷,۲۱۷,۷۱۷	-	۱,۳۱۶,۳۵۲	۱,۷۳۸,۴۶۲,۴۶۲	۱,۷۵۶,۹۱۷,۳۳۲	۱,۷۵۷	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۸,۳۴۲,۷۰۵	۳,۵۸۸,۸۱۱	-	۷۶۲,۶۶۵	۹۸۱,۱۳۲,۹۳۳	۹۸۵,۸۴۴,۵۰۰	۱,۰۰۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۳۳۵
-	۳۶۷,۳۴۶,۸۷۰	-	۵,۳۷۱,۰۸۵	۶,۹۴۰,۳۴۴,۴۱۹	۷,۲۱۲,۱۲۳,۳۷۴	۷,۳۶۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
-	(۱۲,۳۳۵,۴۳۳)	-	۲,۹۷۲,۳۳۰	۸,۶۳۹,۲۰۶,۴۴۶	۸,۶۳۹,۵۳۳,۳۳۳	۸,۶۴۰	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد
-	۱,۰۲۹,۵۶۲,۶۹۸	-	۶,۰۲۰,۱۳۵	۱۷,۶۲۶,۳۱۱,۷۱۷	۱۸,۷۱۲,۰۳۵,۳۵۰	۱۹,۳۳۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۳
-	(۲,۱۳۳,۸۳۱)	-	۵,۳۶۵,۰۰۰	۱۵,۳۱۰,۳۳۳,۶۴۰	۱۵,۳۱۲,۵۵۵,۸۱۰	۱۵,۳۰۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
(۱,۸۹۴,۷۸۶)	(۳۵۰,۰۰۰)	-	۴,۶۲۸,۵۲۰	۵,۹۷۶,۱۲۱,۳۸۰	۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۰	مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد
۵,۴۶۲,۳۳۳	۱۱۷,۳۳۲,۱۰۵	-	۳,۸۷۱,۷۳۸	۴,۸۸۱,۰۳۹,۳۸۷	۵,۰۰۰,۳۳۳,۰۰۰	۵,۳۵۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۳۳
(۳۷۲,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	اجاره وایتیل ماهانه ۲۰ درصد
۸,۶۷۹,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۳۲۸۲,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
-	(۱۲)	-	-	-	-	-	سایر
۴۶,۱۶۵,۱۶۷	۳,۰۱۰,۳۸۹,۷۸۲	-	۶۳,۷۸۷,۸۷۸	۱۱۷,۳۰۴,۶۳۳,۵۵۳	۱۲۰,۳۷۵,۸۰۱,۳۱۲		

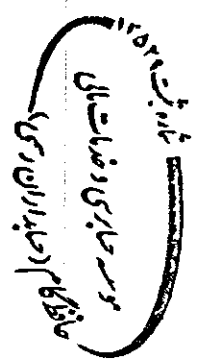
شماره ثبت ۱۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷

۱۸- سود سهام:

خالص درآمد سود سهام	سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود هر سهم	دوره انجم	تاریخ انجم	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۲۳,۰۴۸,۳۹۰	۷۰,۱۷۱۰	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	شرکت گروه صنعتی پالکو
-	۳,۸۳۸,۱۵۸	-	۳,۸۳۸,۱۵۸	۲۷	۱۴۲,۱۵۴	۱۳۹۶/۰۳/۱۳	شرکت قاسم ایران
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	شرکت پروشمی مین
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	شرکت مدیریت انرژی امید تانان هور
-	۱۵۶,۴۳۹,۴۰۰	-	۱۵۶,۴۳۹,۴۰۰	۱,۳۰۰	۱۲۰,۳۳۸	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	شرکت شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
۱۷,۶۴۹,۴۳۹	۹۶,۱۶۰,۶۴۳	۲,۲۳۹,۳۵۷	۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۸۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت پالایش نفت تهران
-	۶۵,۰۹۵,۷۹۴	۶۳۴,۳۰۶	۶۵,۷۲۰,۰۰۰	۲۱۲	۳۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	شرکت گروه لارویی برکت
-	۲۱۱,۹۹۷,۳۸۸	۲۴,۵۳۹,۴۱۲	۲۳۶,۵۳۶,۷۰۰	۱۰۰	۲,۳۶۵,۳۶۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	سرب سرمایه گذاری هس و ندر پروشمی
-	۵۱,۴۰۸,۴۵۱	۱,۰۹۱,۵۴۹	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	شرکت نفت بهران
-	۶,۲۵۴,۳۵۹	۱۴۵,۶۴۹	۶,۴۰۰,۰۰۰	۸	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت ساییا
-	۲۲,۴۹۳,۴۶۹	۳,۳۲۷,۸۰۱	۲۵,۸۲۱,۲۷۰	۹۰	۷۸۶,۹۰۳	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۴۶,۸۹۳,۱۱۷	۹,۰۰۰,۰۴۵۰	-	۹,۰۰۰,۰۴۵۰	۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت خدمات دریایی تانداواتر خارومپناه
-	۲۴,۴۰۰,۵۹۳	۳۵۰,۹۶۷	۲۴,۷۵۱,۵۶۰	۱۲۰	۲۰۶,۶۲۳	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۱۰,۷۶۶,۷۵۱	۲۲۸,۶۰۹	۱۰,۹۹۵,۳۶۰	۲۴۰	۴۵۸۱۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق پارنسیسنگی
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	شرکت زبان ساییا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۳۹,۳۰۷	۴۸۰,۱۵۳	۱۷۸,۴۱۹,۳۶۰	۱۶۰	۱,۱۱۵,۱۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	۲۸۱,۷۵۲,۵۸۲	۵۰,۹۸۳,۴۱۸	۲۸۷,۷۳۵,۰۰۰	۲۵۰	۸۳۲,۱۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	شرکت ملی صنایع مس ایران

۱۸



سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۷/۲۷

خالص درآمد سود سهام	سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود هر سهم	درومان مجتمع	تاریخ مجتمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۳۹۵/۱۷/۲۷							
-	۳۸۹,۰۳۴	۵۵,۶۹۱	۴۴۴,۷۲۵	۲۵	۱۷,۷۸۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	شرکت صنایع جوشکاب یزد
-	۵۶,۸۲۳,۰۰۰	-	۵۶,۸۲۳,۰۰۰	۶۱۱	۹۳,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	شرکت بازرسی فنی تکین کو
۴۴,۱۷۱,۷۵۰	۴۷,۱۵۸,۶۸۱	۸۴۱,۳۱۹	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	شرکت تراکتور سازی ایران
-	۱۸,۱۰۳,۹۱۴	۱,۸۹۷,۰۸۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۱	شرکت نیروترانس
-	۱۳۱,۹۴۳,۹۶۶	۹۱۲,۷۵۴	۱۳۲,۸۵۶,۷۲۰	۶۳۰	۱۹۸,۱۵۶	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	شرکت ایران ترانسفو
۴۴,۰۰۵,۳۵۸	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۱۲,۴۴۷,۹۱۹	۲۶۴,۳۰۵	۱۲,۷۱۲,۲۲۴	۲۱	۶۰۵,۳۴۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	شرکت سرمایه‌گذاری صنعتی اردکان
-	۲,۹۲۳,۹۰۹	۶۸,۰۹۱	۲,۹۹۲,۰۰۰	۱۱	۲۷۲,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت پالایش نفت تبریز
-	۲۳۰,۸۷۳,۴۹۴	۵,۳۷۶,۵۰۶	۲۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۹۴۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت پالایش نفت اصفهان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۲۳,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۵۷,۶۶۸,۲۳۶	۳,۰۳۳,۷۷۴	۱۶۰,۶۹۲,۰۰۰	۲۸۰	۵۷۳,۹۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	شرکت سنگ آهن گل گهر
-	۴۱,۸۸۵,۳۴۶	۱۱۴,۷۵۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	شرکت باما
-	۱۶۴,۰۳۷,۹۳۶	۳,۴۶۱,۷۶۴	۱۶۶,۴۹۹,۷۰۰	۱۰۰	۱,۶۶۴,۹۹۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۷۰,۴۸۲,۰۱۰	۱,۵۱۷,۹۹۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	شرکت فولاد خوزستان
-	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	شرکت کالاسمین
-	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۴	شرکت فولاد خراسان
-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	شرکت پتروشیمی شازند

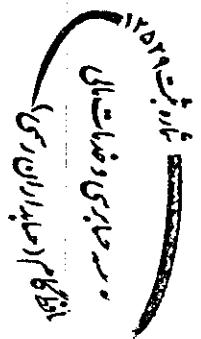
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۲۷

خالص درآمد سود سهام	سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود هر سهم	در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۶۵,۳۳۶,۴۷۳	۱۰,۶۹۵,۴۹۱	۷۴,۰۳۱,۹۶۴	۵۵۸	۱۲۶,۲۵۸	۱۳۹۶/۱/۲۴	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۴۲۲	۵۴۷	۵۳	۶۰۰	۲۰۰	۳	۱۳۹۶/۰۸/۲۷	شرکت نقد مرویشت
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۹۵,۳۹۰	۴,۳۹۱,۵۶۰	۹۵,۹۸۶,۹۵۰	۵۰	۱,۹۱۹,۷۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	شرکت سرمایه گذاری ساییا
-	۱۱۲,۷۴۳,۷۳۳	۹,۶۵۲,۷۱۷	۱۲۲,۳۹۶,۴۵۰	۵۵۰	۲۲۲,۵۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	شرکت شیشه همدان
-	۶۸,۳۶۷,۷۲۰	-	۶۸,۳۶۷,۷۲۰	۵۵	۱۲۴,۳۰۴	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	شرکت بیمه البرز
۷۳	۵۸,۸۲۱,۳۱۴	۱,۳۰۸,۶۵۶	۶۰,۰۲۹,۹۷۰	۱۱۰	۵۴۵,۷۲۷	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	شرکت فولاد الیازی ایران
۲۴,۴۳۱,۰۵۸	۱۸,۷۵۱,۴۶۹	۱۴۸,۵۳۱	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شرکت بانک حکمت ایرانیان
-	۷۱,۹۸۴,۹۴۲	۱۵,۰۰۵۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۸۷,۱۱۲,۱۷۲	۱۱۴,۴۱۴,۶۶۵	۱۵,۱۸۵,۳۳۵	۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۴,۳۸۸,۰۷۸	۹۳,۱۷۲	۴,۴۸۱,۲۵۰	۷۵	۵۹,۷۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۸۸,۰۵۸,۱۹۱	۴۳,۸۶۴,۰۵۰	۲,۱۳۵,۹۵۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۳۹,۷۴۵,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۱۹,۲۷۶,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند
۶,۱۰۵,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۳,۴۵۳,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۷۳,۴۴۹,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	کنترل خوردگی تکین کو
۱,۱۱۱,۳۵۲,۶۶۶	۳,۵۸۷,۴۶۹,۱۵۱	۱۰۰,۷۳۲,۶۸۸	۲,۶۵۸,۲۱۱,۵۳۹	-	۲۰,۴۹۵,۵۶۸	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویانسد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	لرزش دفتری	لرزش بازار / قیمت شده	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۱,۷۱۵,۶۸۸)	(۵۵۴,۶۲۲,۶۵۷)	۱۲,۸۶۱,۵۰۴	۱۲,۲۱۸,۴۲۹	۳,۱۰۱,۸۴۲,۶۱۱	۲,۵۷۲,۳۰۰,۸۸۷	۲,۹۰۰,۰۰۰	سایبا
-	(۱۴,۳۸۶,۷۲۱)	۱,۱۲۶,۷۷۲	۱,۱۷۴,۹۳۴	۲۵۹,۳۲۹,۵۱۴	۲۴۷,۳۵۴,۵۰۰	۱۶۴,۹۰۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۱۲۱,۳۶۶,۱۷۱)	۷,۶۲۷,۴۹۵	۳,۷۸۱,۹۲۵	۳,۵۹۲,۸۲۸	۷۲۱,۳۷۲,۶۷۶	۷۵۶,۲۸۳,۹۲۴	۲۴۵,۲۶۱	نایدواتر خاورمیانه
(۵۵,۹۲۲,۶۵۱)	۴۲,۴۰۶,۸۲۶	۳,۹۲۷,۴۳۴	۳,۷۲۱,۰۶۲	۷۲۴,۴۲۱,۳۷۳	۷۸۵,۲۸۶,۸۰۸	۱,۰۰۳,۱۷۶	زامیاد
-	۷۸۵,۴۶۴	۲۸۳,۱۰۰	۲۶۸,۹۴۵	۵۵,۲۸۱,۹۹۱	۵۶,۶۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران خودرو
۸,۲۳۵,۵۵۲,۵۴۴	۴,۸۱۷,۱۹۱,۹۱۳	۴۲,۰۲۸,۱۲۸	۴,۰۷۶,۷۲۲	۳,۶۹۴,۵۲۸,۸۷۸	۸,۶۰۵,۶۳۵,۶۴۱	۱,۶۳۲,۰۱۷	آهنگری تراکتورسازی ایران
(۵۹,۸۶۷,۸۸۸)	(۱,۶۶۶,۱۸۷)	۱,۰۷۳,۹۰۱	۱,۰۱۹,۲۵۶	۲۱۴,۱۵۴,۱۹۸	۲۱۴,۵۸۰,۱۶۸	۱۳۱,۸۰۶	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	(۱۹,۴۰۹,۰۱۱)	۱,۷۳۱,۱۶۸	۱,۶۳۴,۶۱۰	۳۶۲,۳۶۶,۸۱۸	۳۴۶,۲۳۳,۵۵۵	۲۵۹,۳۵۱	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
-	(۲۶,۲۴۴,۳۱۶)	۷۲۴,۸۰۰	۷۲۶,۰۰۰	۱۷۶,۶۷۳,۵۶۶	۱۵۴,۸۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایبا
۱۳۹,۸۱۷,۷۷۲	۹۰,۸۴۴,۲۱۷	۳,۵۰۴,۹۳۱	۳,۳۲۹,۶۸۴	۶,۰۳۰,۲۰۷,۲۷۳	۷۰۰,۹۸۶,۱۰۵	۵۰۲,۳۹۹	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱۳۱,۰۷۹,۱۲۵	۵۵,۰۹۵,۶۲۴	۲,۵۷۵,۶۰۰	۲,۴۴۶,۸۲۰	۴۵۵,۰۰۱,۹۵۸	۵۱۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۱۳۷,۰۳۶,۹۱۴)	۳,۸۷۱,۵۱۱	۳,۶۷۷,۹۳۶	۹۰,۳۸۹,۷۲۷	۷۷۴,۳۰۳,۳۸۰	۱۸۵,۶۸۴	نیروترانس
-	(۳۴,۱۶۳,۳۵۵)	۶,۳۷۶,۲۰۶	۶,۰۵۷,۴۹۱	۱,۳۴۶,۹۹۰,۷۶۶	۱,۳۷۵,۳۶۱,۱۷۸	۲۳۱,۶۱۳	ایران ترانسفو
۲۲,۰۶۸,۱۵۱	۱۷۳,۵۲۹,۴۴۴	۵,۶۵۸,۱۱۹	۵,۳۷۵,۲۱۳	۹۲۷,۰۰۰,۹۱۹	۱,۱۳۱,۶۳۳,۸۵۵	۶۴۹,۹۸۵	توسعه معادن و فلزات
-	(۷۹,۴۸۲,۶۷۷)	۷۷۷,۰۰۰	۷۳۸,۱۵۰	۲۳۳,۳۶۷,۴۷۷	۱۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سخت آزند
۱۵۱,۷۵۰,۵۳۴	۹۸۲,۰۱۴	۹,۱۰۱,۹۵۵	۸,۶۴۶,۸۸۶	۱,۸۰۱,۶۶۵,۰۸۱	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران - قدیمی
-	(۲۲۲,۹۶۰,۳۶۶)	۷,۴۴۳,۳۲۱	۷,۰۷۱,۱۵۵	۱,۶۹۷,۱۱۰,۲۴۴	۱,۳۸۸,۶۶۴,۳۵۳	۳۹۰,۶۳۴	داروسازی اکسیر
-	(۱۷,۰۹۹,۳۱۵)	۸۰۴,۲۳۸	۷۶۴,۵۰۱	۱۶۴,۳۷۷,۵۷۶	۱۶۰,۱۴۷,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	دارو بخش (هلدینگ)
-	(۲۸,۳۷۶,۹۱۴)	۳,۵۹۹,۶۹۰	۳,۴۱۹,۷۰۶	۷۴۱,۲۵۵,۲۶۶	۷۱۹,۱۲۸,۰۰۰	۳۵۸,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه سازی
-	(۶۸,۰۲۸,۴۲۲)	۵,۱۲۸,۲۰۰	۴,۸۷۱,۷۹۰	۱,۰۸۳,۶۷۸,۳۳۲	۱,۰۲۵,۶۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
-	(۵۰,۱۳۴,۵۲۰)	۱,۹۰۳,۵۰۰	۱,۸۰۸,۳۲۵	۲۲۷,۱۲۲,۶۹۵	۲۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت پیاز
-	(۸۸,۲۱۴,۷۵۳)	۳,۳۷۷,۵۳۶	۳,۱۱۳,۶۵۹	۷۲۷,۳۳۰,۷۷۴	۶۵۵,۵۰۷,۲۱۶	۳۴۴,۳۷۹	صنایع شیمیایی فارس
(۳۱۲,۷۷۵,۸۰۷)	۱,۳۱۲,۰۳۶,۱۸۳	۲۰,۹۶۵,۷۱۸	۱۹,۹۱۷,۴۲۲	۲,۸۱۶,۲۳۴,۱۶۷	۴,۱۹۳,۱۴۳,۵۰۰	۹۰,۳۵۰	پالایش نفت اصفهان
۷۷۷,۵۰۶	۱۰,۷۸۳,۳۷۵	۶,۰۷۳,۵۲۰	۵,۷۶۹,۸۵۳	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۵۲	۱,۳۱۴,۷۰۵,۹۱۰	۵۸۱,۱۹۹	معنی و صنعتی چادرملو
۱۴۴,۳۴۱,۸۱۸	(۱,۷۲۲,۰۰۶)	۱,۰۵۲,۱۰۰	۹۹۹,۴۹۵	۲۱۰,۰۱۰,۴۱۱	۲۱۰,۰۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	معنی و صنعتی گل گهر
-	(۸۰,۵۵۸,۹۱۳)	۶,۶۷۶,۷۰۰	۶,۳۲۲,۶۵۵	۲,۱۲۷,۱۱۹,۳۸۸	۱,۳۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	سیمان کردستان
۷۶,۸۸۷,۶۳۶	۱۸,۳۶۵,۱۱۸	۵,۵۲۷,۸۰۰	۵,۲۵۱,۴۱۰	۱,۰۷۶,۴۱۵,۶۷۲	۱,۱۰۵,۵۶۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۹۱,۰۵۹,۳۳۹)	۲,۰۴۷,۶۵۰	۱,۹۲۵,۲۶۸	۳۹۶,۵۹۶,۳۳۱	۴۰۹,۵۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	فولاد خراسان
-	(۳۶,۷۹۵,۸۴۳)	۵۸۲,۷۲۰	۵۵۳,۵۸۴	۱۵۲,۲۰۳,۳۲۸	۱۱۶,۵۳۳,۹۰۰	۵۵,۵۵۰	دارویی لقمان
-	۲۸,۹۲۸,۸۸۸	۱۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۷,۰۰۰	۲,۶۷۶,۲۳۴,۱۱۲	۲,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	لبنیات پاک
-	(۴۶,۴۸۲,۱۹۲)	۲,۳۷۳,۶۱۴	۲,۲۵۴,۹۳۴	۵۱۶,۵۷۶,۵۱۶	۴۷۴,۷۲۲,۸۷۲	۱۲۶,۲۵۸	صنایع شیمیایی ایران
(۳,۵۶۶)	۴,۱۲۱	۶۵	۶۱	۸,۶۴۶	۱۲,۹۰۳	۳	قند مرودشت
(۱۹۲,۶۰۰,۹۱۹)	(۴۲,۰۷۷,۶۳۵)	۸,۱۶۱,۶۲۸	۷,۷۵۳,۵۶۵	۲,۳۲۷,۱۹۱,۹۹۹	۱,۶۴۲,۳۲۹,۵۶۷	۲,۴۹۹,۷۳۹	سرمایه گذاری سایبا
-	(۶۳,۶۸۲,۰۲۸)	۲,۷۸۷,۷۵۰	۲,۶۴۸,۳۶۳	۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵	۵۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	مارگارین
-	(۱۸۴,۸۲۶,۳۸۸)	۲,۱۸۷,۶۳۷	۲,۰۷۸,۲۵۵	۶۱۸,۰۸۷,۹۲۶	۴۲۷,۵۲۷,۴۲۰	۵۴,۸۲۸	صنایع شیمیایی سینا
-	(۵,۲۸۷,۰۰۳)	۵۳۵,۶۲۰	۵۰۸,۸۱۶	۱۱۱,۳۶۶,۵۴۴	۱۰۷,۱۲۴,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	لبنیات کالبر
-	(۲۰,۶۶۹,۰۹۸)	۸,۲۳۳,۹۶۲	۷,۸۲۱,۳۱۴	۱,۷۰۱,۲۰۷,۱۸۲	۱,۶۴۶,۵۹۳,۳۶۰	۸۷۵,۸۴۷	شیشه همدان
-	(۱۲,۳۱۲,۳۱۷)	۸۶۵,۶۵۰	۸۲۲,۳۶۸	۱۸۲,۷۵۴,۱۹۹	۱۷۳,۱۳۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	(۳۵,۹۷۳,۵۷۷)	۲,۱۳۳,۵۷۲	۲,۰۲۶,۸۹۴	۳۴۵,۵۲۷,۵۲۲	۴۴۶,۷۱۴,۴۲۲	۳۹۳,۶۴۸	بیمه البرز
(۱,۹۸۱,۴۳۹)	۵,۵۹۳,۴۵۵	۱,۲۰۰,۲۸۳	۱,۱۴۰,۳۶۴	۳۳۲,۱۴۳,۴۵۸	۲۴۰,۰۷۶,۵۶۰	۲۱۹,۲۴۸	بیمه دی
۸,۳۷۵,۹۱۰,۹۶۸	۳,۳۶۱,۱۱۴,۳۵۴	۲۰,۷۷۸,۵۲۸	۱۹,۷۳۶,۰۲۶	۳۷,۷۹۰,۷۶۱,۶۷۱	۴۱,۵۵۷,۰۵۷,۳۲۰		نقل به صفحه بعد

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (صادر از ان رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونایتد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۸,۳۷۵,۹۱۰,۶۶۸	۳,۳۶۱,۱۱۴,۳۵۴	۲۰,۷۷۵,۳۸۹	۱۹۷,۳۶۶,۰۲۶	۳۷,۳۶۰,۷۶۱,۶۷۱	۴۱,۵۵۷,۰۵۷,۳۳۰	۸۳۰,۰۰۱	نقل از صفحه قبل
۳۹۷,۶۵۸,۸۷۴	(۱۵۳,۱۶۱,۵۵۵)	۶,۳۳۱,۶۰۸	۵,۹۲۹,۵۲۷	۱,۳۸۹,۳۱۱,۹۲۴	۱,۲۴۸,۳۲۱,۵۰۴	۶۰۸,۷۳۴	فولاد آلیازی ایران
-	۱۶۹,۸۷۳,۱۰۳	۵,۹۸۶,۹۹۷	۵,۶۸۷,۶۳۷	۱,۰۱۵,۸۵۱,۷۰۱	۱,۱۹۷,۳۹۹,۲۴۸	۲۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۱۱۹,۹۶۱,۴۳۴)	۹۲,۳۴۸	۱,۲۸۴,۰۰۰	۱,۲۱۹,۸۰۰	۲۵۴,۲۰۳,۷۵۲	۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک دی
۲۹۱,۷۶۴,۹۷۴	۴۴,۵۶۰,۴۹۴	۲,۸۷۸,۴۳۰	۲,۷۳۴,۵۰۹	۵۲۵,۵۱۲,۶۰۲	۵۷۵,۶۸۶,۰۲۵	۶۷۲,۳۱۷	سهامی خوب آهن اصفهان
۸۰,۵۰۷,۱۹۴	(۲۰,۶,۶۵۷,۹۷۸)	۵,۶۱۵,۳۲۷	۵,۲۳۳,۶۵۶	۱,۳۱۸,۷۹۲,۴۹۵	۱,۱۳۳,۰۸۵,۴۰۰	۱,۱۵۷,۸۲۰	بانک حکمت ایرانیان
-	۳۳,۳۱۰	۱,۲۷۶,۶۹۲	۱,۴۰۲,۸۵۹	۲۹۲,۲۳۴,۸۹۲	۲۹۵,۳۳۸,۶۵۴	۹۷,۰۸۷	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۱۱,۱۵۷,۰۴۵)	۲,۳۸۹,۳۷۵	۲,۳۶۹,۸۱۱	۳۸۴,۳۵۲,۹۵۹	۳۷۷,۸۵۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	قند شیروان قوچان و بجنورد
(۱۲۸,۷۹۱,۵۶۸)	۱۶۸,۱۴۴,۶۵۴	۳,۳۱۲,۹۰۰	۳,۱۳۷,۲۵۵	۶۸۷,۷۶۶,۱۹۱	۶۶۲,۵۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۸۷,۷۳۵,۴۳۴)	(۷۶,۰۱۴,۴۰۵)	۱,۴۱۱,۹۱۳	۱,۳۳۱,۳۳۶	۳۵۵,۶۶۶,۳۳۲	۲۸۳,۳۸۶,۰۰۶	۲۵۲,۱۰۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن
(۱۱۷,۱۹۸,۷۳۶)	۵۲۸,۵۹۲,۱۱۵	۲۸,۸۶۱,۹۱۲	۲۷,۴۱۸,۸۱۷	۵,۱۷۷,۵۰۹,۵۸۴	۵,۷۷۲,۳۸۲,۴۲۸	۳,۶۷۱,۹۹۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۴۶۰,۷۵۵۹)	۹۱۰,۰۷۷	۸۶۴,۵۷۳	۱۸۴,۴۸۸,۲۶۹	۱۸۳,۰۱۵,۳۶۰	۳۰,۵۶۰	نفت ایرانول
-	(۷۵۶,۹۱۸)	۶۲۹,۰۰۸	۵۱۷,۵۵۷	۱۲۵,۳۳۱,۸۵۴	۱۲۵,۸۰۱,۵۰۰	۲۵,۷۰۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	(۶۷۸,۹۲۷,۰۱)	۶,۵۶۹,۳۶۵	۶,۲۳۰,۸۱۷	۱,۳۲۸,۹۵۷,۴۶۷	۱,۳۱۳,۸۷۳,۰۲۸	۹۸,۵۰۶	تولید برق علویه مینا
-	۱۸۸,۱۸۹,۰۷۵	۹,۴۷۳,۹۳۵	۹,۰۰۰,۴۴۸	۱,۶۸۸,۱۲۵,۷۷۶	۱,۸۹۴,۷۸۹,۰۴۴	۱۵۰,۳۲۷	گروه صنعتی پاکشو
-	(۳۹۵,۴۴۸,۱۹۴)	۷,۳۷۰,۶۰۴	۷,۰۰۰,۴۳۲	۱,۸۵۴,۹۶۴,۳۳۷	۱,۶۷۳,۱۲۰,۸۰۸	۵۰,۷,۳۶۸	قاسم ایران
۹۸,۳۱۴,۷۰۰	۲,۸۱۱,۵۳۰	۴,۸۳۳,۱۰۲	۴,۵۹۰,۴۹۷	۹۵۰,۱۰۶,۳۳۱	۹۶۶,۳۲۰,۳۶۰	۷۴۰,۵۵۲	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۵,۷۷۶,۷۷۸	۳,۲۳۳,۱۶۴	۳,۰۶۲,۰۰۶	۶۳۳,۵۷۰,۸۲۷	۶۴۴,۳۲۳,۷۷۵	۸۲,۹۷۵	تولید نیروی برق دماوند
-	(۱۱۸,۹۰۵,۳۵۳)	۲,۴۴۴,۵۴۴	۲,۲۰۳,۳۱۷	۶۷۹,۸۶۴,۳۱۲	۶۸۴,۹۰۸,۸۲۰	۱۴۲,۳۰۲	پاکدیس
-	(۲,۳۱۶,۸۳۵)	۷۳۷,۱۰۰	۷۰۹,۷۳۵	۱۵۰,۳۷۹,۹۶۰	۱۲۹,۳۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	(۱۱۱,۵۵۶,۳۳۶)	۳,۳۳۶,۷۳۳	۳,۱۶۹,۸۹۵	۷۷۶,۹۶۰,۴۹۰	۶۶۷,۳۳۶,۴۰۰	۹۲,۶۸۷	شیر پاستوریزه یگانه گلستان
-	(۵۵۶,۲۲۴,۲۴۰)	۸,۲۳۳,۱۸۰	۷,۹۰۷,۰۲۱	۲,۲۰۴,۳۳۰,۰۵۱	۱,۶۶۴,۶۳۶,۰۱۲	۱۵۵,۵۸۸	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
-	(۴۲,۲۹۰,۵۷۲)	۱,۳۹۰,۸۰۰	۱,۳۳۱,۳۶۰	۴۱۷,۳۳۸,۵۱۲	۳۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مین وان کیش
(۵۴۲,۸۲۵,۹۵۰)	۷۵۰,۵۱۱,۰۲۹	۸,۶۸۱,۱۷۵	۸,۲۳۷,۱۱۶	۹۶۸,۷۹۵,۶۸۰	۱,۳۳۶,۳۳۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	(۱۱۵۰,۶۳۳۳)	۳,۱۹۳,۳۳۶	۳,۰۳۳,۵۷۴	۶۴۲,۹۱۶,۶۷۵	۶۲۸,۶۳۷,۱۵۲	۲۳۳,۱۶۸	ریل سیر کوثر
-	(۵۱,۳۵۷,۴۸۸)	۳,۱۷۵,۷۹۰	۳,۰۶۷,۰۰۰	۲۹۰,۳۳۴,۶۸۸	۴۲۵,۱۵۷,۹۹۰	۲۵۸,۲۵۴	گروه دارویی برکت
-	(۱,۱۱۹,۸۷۴,۱۴۰)	۸۴,۵۳۵,۱۱۲	۸۰,۴۱۷,۸۵۶	۱۷,۸۶۲,۰۳۳,۷۳۲	۱۶,۹۰۹,۰۲۲,۴۰۰	۷,۱۶۴,۸۴۰	تولیدی چدن سازان
-	(۱۲,۰۴۳,۳۳۷)	۳,۹۵۳,۱۰۱	۳,۷۵۴,۴۹۶	۳۹۵,۷۵۶,۹۲۵	۷۹۰,۴۲۰,۳۷۵	۳۳۳,۱۰۷	تأمین سرمایه امید
-	(۲۰,۷۷۶,۹۳۱)	۱۲,۰۵۱,۷۶۹	۱۱,۳۵۵,۸۳۱	۲,۷۰۹,۰۱۶,۳۳۲	۲,۴۱۱,۷۵۳,۸۱۲	۱۳۳,۹۶۴	به پرداخت ملت
-	۱۱۸,۹۱۰,۰۸۶	۲,۹۹۰,۰۰۰	۲,۸۴۰,۵۰۰	۳۷۲,۷۵۹,۴۱۴	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین - های وب
-	۵۳۰,۳۶۵	۱۱,۳۸۸	۱۰,۸۱۹	۱,۷۲۵,۱۳۷	۲,۳۷۷,۶۰۹	۶۲۹	مدیریت صنعت شوبنده تخصص بهشهر
-	(۹,۵۷۲,۵۳۳)	۳۷۵,۰۰۰	۳۶۱,۳۵۰	۶۴۰,۴۶,۳۸۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ح. مارگارین
-	(۱,۹۶۹,۵۷۷)	۹۷,۵۲۹	۹۲,۶۵۲	۲۱,۳۸۵,۱۸۰	۱۹,۵۰۵,۷۸۴	۲۲,۵۲۴	ح. شیشه همدان
-	۸۴,۰۴۲,۸۴۴	۱۰,۲۴۹,۷۵۸	۹,۷۳۷,۳۲۰	۱,۱۸۹,۵۳۱,۳۳۴	۲,۰۴۹,۹۵۱,۵۹۶	۲,۰۹۲,۹۲۴	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران
-	۳۳,۷۶۲,۸۴۷	-	-	(۳۳,۷۶۲,۸۴۷)	-	-	ح. بانک حکمت ایرانیان
-	(۷,۱۴۱,۲۸۷)	-	۵۹۷,۴۸۸	۸۳۰,۶۵۴,۷۸۹	۸۳۴,۱۲۰,۹۹۰	۷۷۰	لجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
-	۲۵۹,۲۳۳,۳۶۹	-	۳,۲۱۴,۳۹۹	۴,۱۷۱,۳۳۳,۵۳۲	۴,۴۲۳,۷۹۱,۵۰۰	۴,۵۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۳۷
-	۱۱۷,۷۶۴,۷۰۴	-	۱۰,۳۷۷,۳۴۲	۱۴۰,۳۷۶,۰۳,۳۲۹	۱۴,۱۷۵,۶۴۵,۳۷۶	۱۶,۹۷۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸
۱۵۰,۶۱۸,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۶۴,۳۲۰,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	کنترل خوردگی تکنیکو
(۱۴۱,۵۳۵,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-	محورسازان ایران خودرو
۳۱۲,۸۱۰,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	باما
۳۳۴,۳۳۳,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
۳۰۲,۵۱۴,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
(۶۲۸,۶۴۹,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۴۲,۷۳۳,۴۷۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۴۶,۲۰۷,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۱۳۱,۸۸۹,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۸۰,۸۰۵,۵۰۶)	(۳۱)	-	-	۳۱	-	-	سایر
۸,۶۷۵,۰۱۲,۹۷۷	۳,۳۳۰,۰۱۰,۷۶۴	۴۴۴,۰۴,۹۲۲	۴۴۶,۵۵۹,۰۲۷	۱۰,۴۳۲,۳۷۱,۳۳۲	۱۰,۸,۳۳۳,۵۳۵,۹۸۶	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونایتد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۹- 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	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
سود اوراق مشارکت	۲۷۹,۱۵۴,۰۱۸	۱,۲۰۴,۵۹۳,۷۲۹
سود سپرده و گواهی سپرده	۵۸,۷۸۷,۰۸۶	۶۴,۲۷۶,۶۵۸
	۳۳۷,۹۴۱,۱۰۴	۱,۲۶۸,۸۷۰,۳۸۷

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت:

نام اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به		سود خالص	سود خالص
			۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷		
اوراق مشارکت شرکت وسطی مالی مهر (سپرده)	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۸۵۰,۸۸۹	۴۶۱,۸۵۰,۸۸۹	۱۰۲,۶۲۸,۸۹۰
اوراق مشارکت اجاره چاندلو (سجاد)	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۸۴۱,۷۱۹	۳۱۳,۸۴۱,۷۱۹	۱۵,۱۱۱,۳۳۳
اوراق مشارکت شرکت میدکو (ودنگ)	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۱۳۳,۱۲۲	۲۲۸,۱۳۳,۱۲۲	۱۴۵,۳۴۲,۰۰۸
اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ٪	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۶۴,۸۸۰	۴۱,۰۶۴,۸۸۰	-
اوراق مشارکت اوراق مشارکت کاشهر ۳ ماهه ۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۹۲,۸۸۰	۲۹,۵۹۲,۸۸۰	-
اوراق مشارکت اوراق مشارکت ابراه رایتل ۳-۲ ماهه ۲۳ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۸,۸۹۹	۱۲,۶۵۸,۸۹۹	-
اوراق مشارکت اجاره هواپیمای ملغان ۱۹-۳	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۷,۲۰۲	۱۱,۱۵۷,۲۰۲	۳,۰۲۳,۲۲۸
اوراق مشارکت برینجه فولاد مبارکه ۱۷-۴۹۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۵۶,۵۰۴	۴۱,۲۵۶,۵۰۴	۴,۳۲۸,۷۲۸
اوراق مشارکت اوراق رهن بانک مسکن ۱۷-۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۳۷,۵۲۳	۶۵,۰۳۷,۵۲۳	-
اوراق مشارکت ابراه رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۷۰,۹۷۰
جمع				۱,۲۰۴,۵۹۳,۷۲۹	۱,۲۰۴,۵۹۳,۷۲۹	۲۷۹,۱۵۴,۰۱۸

۱۹-۲- سود اوراق گواهی سپرده و سود سپرده بانکی:

سود متعلقه	سال مالی منتهی به		سود خالص شده
	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	
سود (زیان) سپرده بانک سامان	۶۲,۲۸۰,۸۲۶	۱۴	۶۲,۲۸۰,۸۱۲
سود (زیان) سپرده بانک ملی	۹۹۶,۲۱۱	۴۶۵	۹۹۵,۸۴۶
	۶۴,۲۷۷,۱۲۷	۴۷۹	۶۴,۲۷۶,۶۵۸

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۷۱۳,۹۲۹,۳۳۳	۱۷۲,۳۱۰,۸۲۱
۱,۰۷۹,۸۱۰	۳۷,۸۶۵,۱۶۴
۳۲,۹۶۵,۷۱۴	۲۵,۵۲۰,۰۷۹
۷۳	۳۲,۳۳۲
۲۳۷,۹۷۲,۹۲۰	۲۳۷,۶۲۸,۳۶۶

۲۱- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۶۰۴,۵۵۰,۷۸۰	۱,۵۹۱,۳۰۲,۳۶۸
۷۲۸,۲۸۰,۹۹۸	۱,۰۱۷,۸۳۷,۸۷۲
۱۶۲,۵۹۹,۳۴۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۸۰	۶۰,۰۰۰,۱۱۴
۱,۵۲۵,۴۳۱,۱۹۹	۲,۶۶۹,۱۵۰,۴۵۴

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویانبرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۱۱,۶۳۰,۴۳۱	۱۶۰,۰۶۷,۱۰۰
۲۱۷,۸۸۹,۴۷۸	۲۸۹,۲۶۰,۷۹۲
۸۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰
۳۳۹,۵۱۹,۸۰۹	۴۵۰,۳۳۵,۸۹۲

هزینه تصفیه
هزینه ایونمان
کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت صدر و ابطال قیمت صدر و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدر و ابطال
۲۱,۳۰۵,۲۰۶,۹۲۴	۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶
۲۱,۳۰۵,۲۰۶,۹۲۴	۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدر و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی :
در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص
اشخاص وابسته

تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
۱۰۰۰	ممتاز	مدیره ضامن و کارگزار	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

یادداشت	ماتده طلب / بدهی ریال	ارزش ریال	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
۹	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	۵۲۲,۷۱۹,۳۷۱,۳۵۷	غده بفرس سهم دولتی شرکت	مدیره، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
۱۲	۶۶۰,۸۵۱,۹۱۱	-	کارمزد مدیر	مدیره، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
۱۲	۱۲۵,۱۹۴,۴۴۸	-	کارمزد ضامن	مدیره، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۷- 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.