

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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) تعداد ۱۶۳۲۰۱۷ سهم شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) به مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال (ناشی از تبدیل حق تقدم) در حساب سرمایه گذاریها (یادداشت ۲-۵ توضیحی) منعکس می باشد که براساس گزارش دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی صرفاً تعداد ۳۱۸ عدد سهم شرکت مزبور تأیید گردیده است. لذا صورتهای مالی مورد گزارش در این رابطه می بایست اصلاح گردد. ضمناً مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال نیز از سوی صندوق به حساب شرکت مزبور، واریز گردیده که می بایست برگشت شود.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد 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.

سایر الزامات گزارشگری

۶) به موجب رای هیات داوری بازار اوراق بهادار، که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ به صندوق ابلاغ شده، ادعای صندوق نسبت به تعداد ۲۰۹۳۰۹۲۴ 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 سال قبل به بدهکار حساب مدیر صندوق منظور و تسویه گردیده و مبلغ ۲ میلیارد ریال نیز از این بابت تحت عنوان سرمایه گذاریها منعکس می باشد.

۷) سود سهام مصوب برخی شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمان بندی تعیین شده، علیرغم پیگیری به عمل آمده، منجر به وصول نگردیده است.

۸) تبصره ۴ بند ۹ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق در خصوص انتشار صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۷ حداکثر ظرف مهلت ۲۰ روز در تارنمای صندوق رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل
به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

۹) 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 نگرديده است (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۰) 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 نموده است (موضوع بند ۵ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۱) 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 مواردی با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگرديده است.

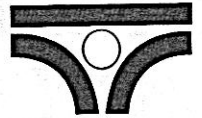
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابررس

۱۲) در اجرای ماده ۲۳ 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 حسابررس، 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 حسابررس و خدمات مالی حافظ گام
حسین شیخی
۸۰۰۴۹۳۲
حمید خادمی
۸۶۱۴۶۲
موسسه حسابررس و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۷

(۳)



شرکت کارگزاری

ایستاتیس پویا (سهامی خاص) صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

شماره ثبت: ۷۹۱۹

دائمه رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷ 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
۷-۲۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایستاتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	به نمایندگی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید علی اصغر خبیری	شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۸۸,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۳	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۹,۴۵۰,۹۹۰,۰۱۹	۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳,۸۸۶,۰۲۹,۴۶۰	۵,۶۰۴,۳۰۱,۳۷۷	۷	حساب های دریافتی
۶,۲۸۹,۷۰۲,۰۸۵	-	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	-	۹	جاری کارگزاران
۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۱۰	سایر داراییها
۹,۷۱۱,۹۷۲	۸۲,۷۳۱,۱۲۰	۱۱	موجودی نقد
۱۱۸,۹۳۵,۵۸۵,۹۹۰	۱۲۰,۸۷۱,۰۳۸,۰۱۴		جمع دارایی ها

		بدهی ها :	
-	۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱	۹	جاری کارگزاران
۱,۴۲۸,۹۷۴,۳۰۰	۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۶۴,۱۹۰,۴۶۶	۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۷۹۳,۱۶۴,۷۶۶	۷,۳۴۸,۸۵۸,۳۹۰		جمع بدهی ها
۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۲۴	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴	۱۴	خالص دارایی ها
۶۶۰۷,۳۹۰	۸,۵۱۷,۵۷۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک
ایساتیس پویای یزد
شماره ثبت: ۱۲۵۸
محل حسابرسی و ضمانت مالی
(حسابداران رسمی)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائها

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۱,۳۳۴,۵۵۷	۱۷,۸۲۳,۷۲۰,۸۸۱	۱۵ درآمد ها:
۳,۳۳۰,۰۱۰,۷۹۳	(۲۴۷,۷۱۰,۳۷۳)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۵۵۷,۴۶۹,۱۵۱	۴,۳۸۸,۷۲۱,۸۲۵	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۶۸,۸۷۰,۳۸۷	۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹	۱۸ سود سهام
۷۴۷,۹۷۴,۹۲۰	۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۸۰۵,۶۴۹,۸۰۸	۲۴,۵۲۳,۷۸۷,۱۱۰	سایر درآمد ها
		جمع درآمد ها
۲,۸۶۹,۱۵۰,۴۵۴	۲,۱۱۰,۷۲۶,۸۲۱	۲۰ هزینه ها:
۴۵۰,۳۲۵,۸۹۲	۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷	۲۰ کارمزد ارکان
۲,۳۱۹,۴۷۶,۳۴۶	۲,۴۲۸,۱۲۸,۹۸۸	۲۱ سایر هزینه ها
۲۰,۴۸۶,۱۷۳,۴۶۲	۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲	جمع هزینه ها
		سود(زیان) خالص
۴۱.۷۹%	۰.۶۹%	بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره
۱۹.۸۷%	۱۹.۴۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۶۲,۴۷۱,۰۶۶,۱۰۶	۱۲,۰۱۵	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۳۴	۱۷,۷۲۹	خالص دارایی های اول دوره / سال
۱۹,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۷	۹,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۱۴,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۴۳)	(۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۳۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۲۰,۴۸۶,۱۷۳,۴۶۲	-	۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲	-	سود(زیان) خالص دوره / سال
۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶	-	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)	-	تعدیلات
۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۲۳۴	۱۷,۷۲۹	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۳۴	۱۳,۳۲۸	خالص دارایی های پایان دوره / سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و سهم استفاده -

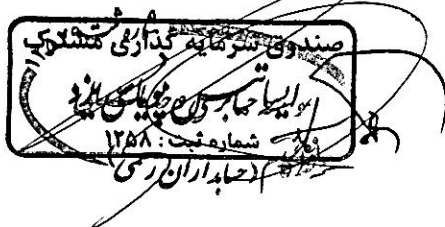
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

خالص دارائها پایا سال / دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰
۲	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 ۶۱ متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.	
۳	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.	

۴ 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 شماره ثبت ۱۲۵۲۹ تابان-پلاک ۱۰-واحد ۱۷.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

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 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.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
سه حسابرسی و خدمات مالی
ناظر گام (حسابداری رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

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 ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال تغییر یافته است.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال	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 " $n \times 365 / 0.03$ " 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 نرخهای 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، 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.

شماره ثبت ۲۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
تهران (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

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.

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۱۱/۲۷		نسبت به کل دارایی ها		نسبت به کل داراییها		صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	صنعت
۳.۲۱	۳,۸۱۶,۶۳۸,۹۱۸	۳,۹۴۲,۵۶۴,۱۸۶	۲۷.۳۴	۳۳,۰۰۷,۸۶۲,۰۷۹	۳۴,۹۹۰,۶۰۴,۳۹۷			فلزات اساسی
۱.۹۴	۲,۳۰۴,۴۲۵,۷۷۰	۲,۶۴۱,۳۹۶,۸۰۸	۱۸.۴۲	۲۲,۲۴۸,۴۹۱,۵۵۰	۲۰,۹۸۱,۵۰۶,۶۹۳			مواد و محصولات دارویی
۱۱.۷۱	۱۳,۹۳۲,۸۰۲,۵۷۹	۷,۰۵۲,۰۷۴,۴۰۸	۷.۶۸	۹,۲۷۸,۵۰۸,۲۱۸	۳,۳۷۹,۳۴۸,۵۷۴			خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۴.۲۶	۵,۱۴۷,۲۳۲,۲۵۰	۴,۷۷۱,۲۵۱,۲۶۶			خدمات فنی و مهندسی
۵.۲۷	۶,۲۶۴,۲۹۵,۷۸۱	۴,۴۸۲,۱۱۱,۱۸۱	۴.۲۳	۵,۱۰۵,۸۳۸,۹۵۸	۳,۹۵۳,۲۱۰,۲۳۹			فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۵۸	۶۹۴,۱۵۱,۴۹۰	۶۱۴,۸۳۶,۶۶۳	۳.۴۹	۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴	۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶			شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۵۶	۳,۰۴۴,۳۷۱,۲۸۸	۳,۰۸۶,۰۱۲,۳۶۳	۳.۱۲	۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵	۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵			عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۱۳	۲,۵۳۱,۸۲۱,۴۸۴	۲,۲۵۴,۰۶۱,۴۵۱	۲.۹۴	۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰	۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹			استخراج کانه های فلزی
۲.۲۵	۲,۶۸۰,۶۹۸,۳۹۴	۳,۰۰۱,۴۴۱,۱۱۵	۱.۷۱	۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰	۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶			رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۵۲	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۱	۱.۵۰	۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰			کاشی و سرامیک
۵.۸۲	۶,۹۲۷,۲۹۲,۷۰۴	۷,۹۱۳,۵۲۴,۷۹۰	۱.۴۶	۱,۷۶۲,۹۴۰,۲۳۴	۱,۷۲۳,۶۰۵,۵۱۹			محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۳۶	۴۳۳,۵۱۸,۱۸۷	۷۰۸,۵۶۰,۶۴۴	۰.۷۵	۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴	۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵			انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۴.۰۹	۱۶,۷۴۴,۱۵۹,۴۳۲	۱۷,۸۶۴,۰۳۳,۵۷۲	۰.۵۹	۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱	۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱			ساخت محصولات فلزی
۲.۸۴	۳,۳۷۸,۴۱۳,۳۰۲	۳,۵۴۷,۴۶۶,۳۲۰	-	۷,۳۵۰	۴۰,۸۲			سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۷۱	۲,۰۲۹,۵۸۰,۲۱۴	۲,۲۰۰,۷۸۰,۵۱۳	-	۴,۳۲۳	۴,۶۵۶			ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۱۶	۱,۳۸۱,۴۳۰,۵۱۳	۱,۳۸۵,۲۹۹,۳۵۱	-	۳,۵۹۰	۲,۹۵۶			حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۲۴	۹,۸۰۳,۲۶۳,۶۹۰	۹,۲۸۵,۳۱۵,۴۸۷	-	-	-			محصولات شیمیایی
۱.۵۷	۱,۸۶۱,۳۵۷,۱۴۷	۲,۶۸۵,۶۴۵,۷۷۷	-	-	-			سرمایه گذاریها
۱.۲۹	۱,۵۳۷,۸۷۳,۵۰۰	۱,۸۱۰,۰۹۷,۶۱۶	-	-	-			بانکها و موسسات اعتباری
۱.۲۳	۱,۴۵۹,۷۴۸,۱۳۰	۱,۸۵۴,۹۹۶,۳۲۷	-	-	-			خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
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
۰.۵۶	۶۶۰,۲۸۹,۷۸۰	۶۸۰,۶۷۰,۰۰۱	-	-	-			بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۴	۴۷۳,۲۰۸,۶۹۱	۴۸۴,۳۶۵,۱۷۱	-	-	-			قند و شکر
۰.۱۳	۱۵۳,۴۴۹,۱۴۰	۱۷۹,۶۷۳,۴۵۶	-	-	-			سایر واسطه گریهای مالی
۷۴.۰۸	۸۸,۰۷۳,۸۱۴,۵۰۳	۸۳,۸۹۱,۰۴۲,۰۴۱	۷۷.۴۹	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴			

شماره ثبت ۱۵۲۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
انفکام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۷

۱۳۹۷/۱۱/۲۷

سهم	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	به کل درصد	سهم	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	به کل درصد
داروسازی فارابی	۱,۵۳۷,۵۱۸	۹,۹۶۶,۲۲۷,۸۰۶	۱۱,۱۶۲,۴۰۱,۴۳۶	۹.۲۴	داروسازی فارابی	۱,۵۳۷,۵۱۸	۹,۹۶۶,۲۲۷,۸۰۶	۱۱,۱۶۲,۴۰۱,۴۳۶	۹.۲۴
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۶۶,۶۶۷	۹,۸۳۱,۷۲۱,۸۶۷	۹,۷۱۹,۷۸۸,۹۳۵	۸.۰۵	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۶۶,۶۶۷	۹,۸۳۱,۷۲۱,۸۶۷	۹,۷۱۹,۷۸۸,۹۳۵	۸.۰۵
ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۵,۹۸۷,۸۰۷	۸,۳۰۳,۹۷۶,۰۰۰	۶.۸۸	ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۵,۹۸۷,۸۰۷	۸,۳۰۳,۹۷۶,۰۰۰	۶.۸۸
کالسیمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۵۵,۹۱۱	۸,۱۳۹,۹۲۴,۷۵۰	۶.۷۴	کالسیمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۵۵,۹۱۱	۸,۱۳۹,۹۲۴,۷۵۰	۶.۷۴
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱,۶۳۲,۰۱۷	۲,۱۸۹,۸۰۵,۴۷۸	۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۱۰	۶.۰۰	آهنگری تراکتورسازی ایران	۱,۶۳۲,۰۱۷	۲,۱۸۹,۸۰۵,۴۷۸	۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۱۰	۶.۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۰۰۰,۹۹۵	۵,۹۰۸,۰۰۷,۷۹۹	۵,۷۶۳,۴۳۰,۶۶۳	۴.۷۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۰۰۰,۹۹۵	۵,۹۰۸,۰۰۷,۷۹۹	۵,۷۶۳,۴۳۰,۶۶۳	۴.۷۷
داروسازی اکسیر	۶۰۵,۷۳۰	۵,۱۰۷,۳۷۱,۰۸۸	۵,۳۲۲,۶۵۹,۴۵۰	۴.۴۱	داروسازی اکسیر	۶۰۵,۷۳۰	۵,۱۰۷,۳۷۱,۰۸۸	۵,۳۲۲,۶۵۹,۴۵۰	۴.۴۱
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۲۵۱,۲۶۶	۵,۱۴۷,۲۳۲,۲۵۰	۴.۲۶	گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۲۵۱,۲۶۶	۵,۱۴۷,۲۳۲,۲۵۰	۴.۲۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۶,۱۲۸,۵۵۳	۴,۲۷۸,۷۵۴,۸۷۵	۳.۵۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۶,۱۲۸,۵۵۳	۴,۲۷۸,۷۵۴,۸۷۵	۳.۵۴
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۵۰۰,۰۰۱	۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶	۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴	۳.۴۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۵۰۰,۰۰۱	۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶	۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴	۳.۴۹
پتروشیمی فجر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵	۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵	۳.۱۲	پتروشیمی فجر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵	۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵	۳.۱۲
معدنی و صنعتی چادرماو	۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹	۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰	۲.۹۴	معدنی و صنعتی چادرماو	۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹	۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰	۲.۹۴
نفت بهران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۸۴۹,۷۸۳	۳,۱۵۱,۰۲۶,۸۱۳	۲.۶۱	نفت بهران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۸۴۹,۷۸۳	۳,۱۵۱,۰۲۶,۸۱۳	۲.۶۱
به پرداخت ملت	۱۶۷,۰۰۰	۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶	۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰	۱.۷۱	به پرداخت ملت	۱۶۷,۰۰۰	۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶	۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰	۱.۷۱
ح. آهنگری تراکتورسازی ایران	۳,۰۹۴,۰۸۳	۱,۱۸۹,۵۴۲,۰۷۶	۲,۰۳۸,۳۱۹,۱۴۰	۱.۶۹	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران	۳,۰۹۴,۰۸۳	۱,۱۸۹,۵۴۲,۰۷۶	۲,۰۳۸,۳۱۹,۱۴۰	۱.۶۹
پالایش نفت تهران	۳۷۸,۸۲۸	۱,۹۴۸,۳۶۰,۲۳۶	۱,۹۵۴,۸۱۲,۱۴۵	۱.۶۱	پالایش نفت تهران	۳۷۸,۸۲۸	۱,۹۴۸,۳۶۰,۲۳۶	۱,۹۵۴,۸۱۲,۱۴۵	۱.۶۱
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳	۱.۵۰	چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳	۱.۵۰
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۸۵۷,۱۴۲	۱,۹۴۵,۷۱۲,۳۴۰	۱,۵۹۲,۷۸۶,۹۰۷	۱.۳۲	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۸۵۷,۱۴۲	۱,۹۴۵,۷۱۲,۳۴۰	۱,۵۹۲,۷۸۶,۹۰۷	۱.۳۲
آلومینیوم ایران	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۹۹۵,۶۴۰	۹۷۲,۶۲۵,۰۶۳	۰.۸۱	آلومینیوم ایران	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۰,۹۹۵,۶۴۰	۹۷۲,۶۲۵,۰۶۳	۰.۸۱
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴۷۳,۵۴۵	۱,۱۰۷,۸۰۹,۵۹۴	۹۰۲,۵۶۵,۹۹۷	۰.۷۵	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴۷۳,۵۴۵	۱,۱۰۷,۸۰۹,۵۹۴	۹۰۲,۵۶۵,۹۹۷	۰.۷۵
بین المللی توسعه ساختمان	۸۴۶,۷۳۴	۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵	۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴	۰.۷۵	بین المللی توسعه ساختمان	۸۴۶,۷۳۴	۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵	۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴	۰.۷۵
مارگارین	۲۷۰,۰۰۰	۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵	۸۶۰,۳۷۴,۳۳۸	۰.۷۱	مارگارین	۲۷۰,۰۰۰	۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵	۸۶۰,۳۷۴,۳۳۸	۰.۷۱
تولیدی چدن سازان	۱۶۸,۸۳۷	۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱	۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱	۰.۵۹	تولیدی چدن سازان	۱۶۸,۸۳۷	۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱	۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱	۰.۵۹
نیرو ترانس	۱	۴,۶۵۶	۴,۳۲۳	-	نیرو ترانس	۱	۴,۶۵۶	۴,۳۲۳	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۱	۲,۱۷۹	۳,۷۵۵	-	سرامیک های صنعتی اردکان	۱	۲,۱۷۹	۳,۷۵۵	-
تایدواتر خاورمیانه	۱	۲,۹۵۶	۳,۵۹۰	-	تایدواتر خاورمیانه	۱	۲,۹۵۶	۳,۵۹۰	-
شیشه همدان	۱	۱,۹۰۳	۳,۵۹۵	-	شیشه همدان	۱	۱,۹۰۳	۳,۵۹۵	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۲	۷۰۱	۲,۷۷۶	-	سهامی ذوب آهن اصفهان	۲	۷۰۱	۲,۷۷۶	-
فولاد آلبازی ایران	۱	۱,۵۷۸	۲,۷۷۴	-	فولاد آلبازی ایران	۱	۱,۵۷۸	۲,۷۷۴	-
سایپا	۱	۱,۰۲۰	۱,۰۶۸	-	سایپا	۱	۱,۰۲۰	۱,۰۶۸	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-
نفت ایرانول	-	-	-	-	نفت ایرانول	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-
فولاد خراسان	-	-	-	-	فولاد خراسان	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	ایران ترانسفو	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	ایران خودرو	-	-	-	-
زامیاد	-	-	-	-	زامیاد	-	-	-	-
قند مرودشت	-	-	-	-	قند مرودشت	-	-	-	-
قند شیروان قوچان و بجنورد	-	-	-	-	قند شیروان قوچان و بجنورد	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
مافکام (حداثران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۲۷			۱۳۹۷/۱۱/۲۷			سهم	
سبب	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سبب	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
به کل درصد	ریال	ریال	به کل درصد	ریال	ریال	تعداد سهام	
۰.۵۴	۶۳۸,۳۴۷,۶۰۵	۶۳۲,۵۷۰,۸۲۷	-	-	-	-	تولید نیروی برق دماوند
۰.۱۲	۱۴۷,۹۶۳,۱۵۵	۱۵۰,۲۷۹,۹۹۰	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
۱.۰۹	۱,۳۰۱,۰۶۲,۷۶۶	۱,۳۶۸,۹۵۷,۴۶۷	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۰.۰۴	۴۸۰,۱۸۰,۹۵۹	۶۷۹,۰۸۶,۳۱۲	-	-	-	-	پاکدیس
۰.۵۶	۶۶۰,۸۳۹,۷۷۳	۷۷۲,۶۹۶,۰۴۹	-	-	-	-	شیر پاستوریزه بگاد گلستان
۱.۳۹	۱,۶۴۸,۴۰۵,۸۱۱	۲,۲۰۴,۷۳۰,۰۵۱	-	-	-	-	شیر پاستوریزه بگاد گلپایگان
۲.۲۷	۲,۷۰۵,۳۶۳,۰۰۰	۲,۶۷۶,۴۲۴,۱۱۲	-	-	-	-	لبنیات پاک
۰.۰۹	۱۰۶,۰۷۹,۵۴۱	۱۱۱,۳۶۶,۵۴۴	-	-	-	-	لبنیات کالبر
۰.۰۵	۵۴,۴۶۳,۷۵۰	۶۴,۰۳۶,۲۸۴	-	-	-	-	ح. مارگارین
۰.۳۲	۳۷۶,۹۸۸,۱۷۵	۴۲۷,۱۲۲,۶۹۵	-	-	-	-	کشت و صنعت پیاذر
۰.۰۱	۱۱۵,۴۰۷,۵۹۷	۱۵۲,۲۰۳,۴۳۸	-	-	-	-	دارویی لقمان
۰.۱۳	۱۵۹,۳۷۸,۲۶۲	۱۷۶,۴۷۷,۵۷۶	-	-	-	-	دارویخش (هلدینگ)
۰.۳۶	۴۳۰,۹۱۵,۲۰۰	۴۹۰,۲۷۲,۶۹۸	-	-	-	-	گروه دارویی برکت
۰	۲,۲۵۵,۴۰۲	۱,۷۲۵,۱۳۷	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۱.۵۸	۱,۸۷۶,۳۱۴,۸۵۱	۱,۶۸۸,۱۲۵,۷۷۶	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۴.۸۱	۵,۷۱۶,۱۰۱,۶۹۹	۵,۲۲۶,۶۷۸,۴۱۵	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰.۵۵	۶۵۶,۱۱۹,۸۴۵	۴۹۶,۷۹۰,۹۳۳	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز بارسیان
۰.۰۴	۴۷۰,۰۹۴,۳۲۴	۵۱۶,۵۷۶,۵۱۶	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۰.۳۶	۴۳۳,۲۶۱,۵۴۷	۶۱۸,۰۸۷,۹۳۶	-	-	-	-	صنایع شیمیایی سینا
۰.۵۵	۶۴۹,۱۱۶,۰۲۱	۷۳۷,۳۳۰,۷۷۴	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
۱.۱۱	۱,۳۲۲,۳۲۰,۴۳۵	۲,۱۲۷,۹۱۹,۳۴۸	-	-	-	-	سیمان کردستان
۰.۰۶	۷۱۲,۹۱۸,۶۰۵	۷۱۱,۳۹۵,۵۲۶	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۰.۰۲	۱۹,۳۱۵,۶۰۳	۲۱,۲۸۵,۱۸۰	-	-	-	-	ح. شیشه همدان
۱	۱,۱۸۵,۷۲۴,۸۰۳	۱,۰۱۵,۸۵۱,۷۰۱	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱.۳۶	۱,۶۱۶,۴۱۴,۳۵۴	۲,۴۲۶,۲۱۶,۲۶۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایبا
۰.۲۱	۲۴۴,۹۴۲,۷۹۴	۲۵۹,۴۲۹,۵۱۴	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰.۹۴	۱,۱۱۲,۱۳۵,۳۱۷	۱,۲۵۲,۱۷۸,۲۴۱	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
۰.۱۴	۱۷۱,۴۴۱,۹۸۳	۱۸۳,۷۵۴,۱۹۹	-	-	-	-	بانک تجارت
۰.۲۱	۲۵۴,۲۹۶,۲۰۰	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶	-	-	-	-	بانک دی
۰.۱۳	۱۵۳,۴۴۹,۱۴۰	۱۷۹,۶۷۳,۴۵۶	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایبا
۰.۵۳	۶۳۲,۴۲۰,۳۴۲	۶۲۳,۹۲۶,۶۷۵	-	-	-	-	ریل سیر کوثر
۰.۳۶	۴۲۲,۵۵۳,۹۶۶	۴۴۸,۵۲۷,۵۴۳	-	-	-	-	بیمه البرز
۰.۰۲	۲۳۷,۷۳۵,۸۱۴	۲۳۲,۱۴۲,۴۵۸	-	-	-	-	بیمه دی
۰.۶۶	۷۸۲,۷۱۳,۶۷۷	۷۹۵,۷۵۶,۹۲۵	-	-	-	-	تأمین سرمایه امید
۰.۲۴	۲۷۹,۶۳۳,۳۳۷	۴۷۵,۱۹۳,۱۴۷	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۰.۱۳	۱۵۳,۸۸۴,۸۵۰	۲۳۲,۳۶۷,۴۹۷	-	-	-	-	سخت آژند
۰.۲۵	۲۹۲,۴۵۹,۱۰۲	۲۹۲,۴۲۴,۸۹۲	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱.۲۳	۱,۴۵۹,۷۴۸,۱۳۰	۱,۸۵۴,۹۹۶,۳۲۷	-	-	-	-	قاسم ایران
۰.۲۳	۲۷۵,۴۴۷,۹۴۰	۳۱۷,۷۳۸,۵۱۲	-	-	-	-	مبین وان کیش
۰.۰۲	۴۹۳,۱۶۹,۴۱۸	۲۷۳,۲۵۹,۴۱۴	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین های وب
	۸۸,۰۷۳,۸۱۳,۵۰۲	۸۲,۸۹۱,۰۳۲,۰۴۱	۷۷.۳۹	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴		

ساده حسابرسی و خدمات مالی

انگیز گام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۱۱/۲۷		تعدیلات ناشی		نرخ		تاریخ	
ارزش اوراق	ارزش اوراق	تعدیلات ناشی	تعدیلات ناشی	نرخ	تاریخ	سود	سود	سود	سود
مشارکت	خالص ارزش فروش	مشارکت	خالص ارزش فروش	از قیمت	بهای تمام شده	ارزش اسمی (ریال)	سود	سود	سود
			۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۳۷	۷۱,۳۸۵,۴۶۹	۱,۶۳۷,۶۰۵,۱۵۳	۱۹,۶۹۸,۴۳۱,۰۱۵			
۳.۷۳	۴,۴۳۰,۵۷۷,۰۰۱	۳.۷۳	۱	-	-	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵۲	۹۶/۱۲/۲۷
۱۱.۹۱	۱۴,۱۶۵,۳۶۷,۹۳۳	۱۱.۹۱	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۱۶	۹۷/۱۲/۲۸
۰.۷۱	۸۵۵,۰۴۵,۱۱۸	۰.۷۱	۲	-	-	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۰۰	۹۷/۱۲/۱۸
-	(۳۲)	-	(۳۴)	(۱۲)	-	(۲۲)	-	-	-
۱۶.۳۵	۱۹,۴۵۰,۹۹۰,۰۱۹	۱۶.۳۵	۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶	۷۱,۳۸۵,۴۵۷	۱,۶۳۷,۶۰۵,۱۵۳	۱۹,۶۹۸,۴۳۰,۹۹۶			

اوراق اجاره تامین اجتماعی
امین ۹۹۱۲۴۶

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

سایر

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲	۵,۴۸۵,۵۴۹,۲۰۹	۷-۱
۶۰۶,۱۷۸	۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	۷-۲
۳,۸۸۶,۰۲۹,۴۶۰	۵,۶۰۴,۳۰۱,۳۷۷	

سود دریافتی سهام/سپرده بانکی

حساب دریافتی سرمایه گذاران

۷-۱- سود دریافتی سهام/سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	توزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳,۸۸۵,۴۰۰,۹۵۰	۵,۴۸۲,۴۵۶,۲۰۸	۵,۵۷۲,۵۱۳,۵۳۷	۲۵	۹۰,۰۵۷,۲۲۹	۲۸,۸۵,۴۰۰,۹۵۰	۲۸,۸۵,۴۰۰,۹۵۰
۲۲,۳۲۲	۳,۰۹۲,۹۰۱	۳,۱۰۰,۹۲۹	۶	۸۰۲۸	۲۲,۳۲۲	۲۲,۳۲۲
۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲	۵,۴۸۵,۵۴۹,۲۰۹	۵,۵۷۵,۶۱۴,۴۶۶		۹۰,۰۶۵,۲۵۷	۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲	۳,۸۸۵,۴۲۳,۲۸۲

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۷-۲- حسابهای دریافتی سرمایه گذاران:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	
۶۰۶,۱۷۸	-	
۶۰۶,۱۷۸	۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	

شرکت سفیران بهار یزد

سایر

۸- سایر حسابهای دریافتی:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶,۲۸۹,۷۰۲,۰۸۵	-	

بابت مدیر

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 ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران :

۱۳۹۷/۱۱/۲۷					
نام کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایساتیس پویا	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	۶۲۸,۳۴۳,۴۶۸,۲۹۷	۶۳۴,۷۷۸,۸۸۹,۰۲۵	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷
	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷	۶۲۸,۳۴۳,۴۶۸,۲۹۷	۶۳۴,۷۷۸,۸۸۹,۰۲۵	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	۱,۰۲۶,۰۲۹,۹۴۷

۱۰- سایر داراییها

بر اساس ماده ۴۰ و بند ۸ امید نامه، هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه اسناد و مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق از محل دارایی های صندوق می بایست صورت پذیرد.

۱۳۹۷/۱۱/۲۷				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۹۱,۹۶۴	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴
۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۹۱,۹۶۴	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۱۹۹,۳۰۹,۰۰۴

آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۱۷۴,۴۵۹	۷۵,۶۳۰,۶۴۸	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۱,۴۹۴,۵۱۳	۷,۰۶۲,۴۷۲	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۴۳,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۶,۷۱۱,۹۷۲	۸۲,۷۳۱,۱۲۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۶۶۰,۸۵۱,۹۱۱	۸۹۸,۲۱۹,۳۵۲	کارمزد مدیر
۱۲۵,۱۹۴,۴۴۸	-	کارمزد ضامن
۲۰۲,۰۲۹,۴۷۲	۱۹۴,۷۳۶,۱۴۵	کارمزد متولی
۲۵,۰۰۰,۱۱۴	۴۰,۰۰۰,۲۷۴	کارمزد حسابرس
۴۰۵,۸۹۸,۳۵۵	۴۰۱,۸۹۸,۳۵۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۴۲۸,۹۷۴,۳۰۰	۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر:

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۵۰,۵۹۸,۳۲۰	۳۸۶,۳۸۰,۳۳۲	ذخیره تصفیه
۱۳,۵۹۲,۱۴۶	۱۸,۲۳۳,۱۵۳	سایر
۲۶۴,۱۹۰,۴۶۶	۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱۰,۵۳۵,۰۲۱,۰۰۳	۱۶,۷۲۹	۱۰۵,۰۰۴,۶۱۵,۲۸۸	۱۲,۳۲۸
۶۶,۰۷۳,۱۹۰,۲۲۱	۱,۰۰۰	۸,۵۱۷,۵۷۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۱۷,۱۲۲,۲۱۱,۲۲۴	۱۷,۷۲۹	۱۱۳,۵۲۲,۱۸۶,۲۸۸	۱۳,۳۲۸

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۲,۰۷۶,۴۴۷,۶۳	۱۶,۷۹۱,۵۶۲,۵۷۲
(۱۸۲,۵۱۲,۳۸۸)	۵۵۸,۲۸۲,۲۰۸
۲,۱۰۷,۳۸۹,۷۸۲	۲۲۲,۷۷۲,۱۰۱
۱۵,۰۰۱,۳۲۴,۵۵۷	۱۷,۸۱۲,۷۲۰,۸۸۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷		شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کرمزد	سالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال								
۲۱۳,۶۸۹,۶۴۷	۲,۲۲۶,۲۶۵	۱,۹۲۲,۲۷۶	۱,۸۴۵,۳۴۸	فکت به از	۴۰,۰۰۰	۲۸۸,۴۹۴,۸۸۹	۲۸۲,۲۷۰,۶۰۰				
۶,۸۶۴,۳۰۲	۲۷۹,۶۶۲,۸۴۸	۱۰,۸۲۲,۹۹۲	۱۵,۲۲۶,۸۶۲	سایپا	۲,۳۶۰,۰۰۰	۳,۲۴۹,۸۸۶,۲۰۰	۲,۹۴۴,۱۶۲,۳۹۸				
۶,۸۵۵,۶۴۴	۲۶,۲۰۶,۶۲۸	۲,۸۸۱,۸۲۴	۵,۱۵۹,۸۴۲	توسعه صنایع بهشدر(هلدینگ)	۷۱۵,۸۰۶	۱,۰۸۶,۲۸۶,۹۸۴	۱,۰۴۹,۳۲۸,۶۸۹				
-	۲۲۲,۰۰۰,۲۶۱	۲,۷۲۵,۲۲۶	۱۷,۷۹۲,۱۹۷	بانک سینا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۷۲۶,۶۲۷	۳,۹۵۷,۲۷۶,۹۶۵				
۲۶۷,۴۲۲,۷۱۱	۱,۲۲۹,۰۷۲,۷۱۲	۱۳,۵۴۸,۵۲۷	۲۱,۹۱۲,۷۹۲	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۴,۵۸۷,۲۵۵	۸,۸۲۲,۹۵۷,۸۲۸	۷,۲۲۹,۴۲۲,۷۹۵				
(۷۶,۱۵۹,۳۹۶)	(۶۴,۶۳۹,۸۵۵)	۱,۴۱۴,۳۵۱	۱,۷۶۶,۰۶۲	صنایع شیمیایی سینا	۵۲,۸۲۸	۳۷۱۸۰,۱۹۷۶	۲۲۲,۲۶۱,۵۲۷				
۵۱,۲۰۰,۷۵۹	۴۸۲,۸۳۰,۱۲۶	۱۰,۰۰۴,۸۶۲	۱۲,۵۹۲,۸۲۷	فولاد آلیازی ایران	۱,۲۵۲,۸۸۷	۲,۶۵۱,۳۲۷,۰۵۲	۲,۱۴۴,۸۶۴,۲۲۶				
-	(۵۰۶,۱۱۲,۰۷۲)	۱,۹۱۲,۳۵۰	۹,۰۸۷,۹۴۸	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۶۴۶,۹۹۵	۱,۹۱۲,۳۲۲,۲۲۷	۲,۴۰۸,۴۶۵,۲۲۱				
۱,۴۵۹,۰۶۲	(۲۰۶,۰۰۷,۲۷۶)	۵,۰۸۰,۸۰۰	۲۴,۱۲۲,۸۰۰	پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۷,۶۸۲,۸۷۶				
۱۰,۸۶۴,۱۲۳	۱,۲۱۲,۵۷۱	۴,۴۱۲,۷۲۰	۴,۱۲۲,۹۹۶	پالایش نفت لاوان	۶۵,۰۰۰	۸۸۲,۹۷۷,۸۲۹	۸۷۲,۰۲۵,۶۲۲				
۶,۷۲۱,۳۵۱	۱۰,۱۱۳,۰۵۸	۸,۶۴۵,۴۱۰	۲۲,۸۲۲,۳۷۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۲۷۰,۸۵۲	۷,۲۳۲,۵۵۲,۹۱۱	۶,۲۵۷,۱۵۰,۱۲۱				
۱۱۰,۲۶۲,۷۰۲	۲۲,۲۲۲,۷۱۰	۱۵,۰۸۵,۶۲	۱,۲۲۲,۱۲۲	تولید نیروی برق دماوند	۸۲,۹۷۵	۶۵۴,۸۴۵,۴۰۵	۶۲۸,۲۲۷,۶۰۲				
-	۲۲,۲۲۲,۷۱۰	۱۵,۰۸۵,۶۲	۱,۲۲۲,۱۲۲	سین وان کیش	۲۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۱۲,۳۵۰	۲۷۵,۲۶۷,۹۴۴				
-	۲۲,۲۲۲,۷۱۰	۱۵,۰۸۵,۶۲	۱,۲۲۲,۱۲۲	نشین سرمایه لوتوس پارسین	۱,۴۴۹	۳,۲۸۵,۳۱۰	۲,۸۶۲,۶۲۸				
۱۱۰,۲۷۷,۱۶۸	۲۲,۲۲۲,۷۱۰	۱۵,۰۸۵,۶۲	۱,۲۲۲,۱۲۲	تایپو اتر خاورمیانه	۳۲۲,۴۶۰	۹۷۸,۰۲۰,۵۴۲	۹۹۲,۱۵۲,۸۰۴				
-	۲۲,۲۲۲,۷۱۰	۱۵,۰۸۵,۶۲	۱,۲۲۲,۱۲۲	سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۰۰۴,۶۰۱	۳,۳۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۳,۸۹۶,۸۹۶,۲۵۲				
-	۲۲,۲۲۲,۷۱۰	۱۵,۰۸۵,۶۲	۱,۲۲۲,۱۲۲	سیمان شمال	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۰۰,۹۱۲	۲۴۹,۱۸۱,۶۸۲				
-	۲۲,۲۲۲,۷۱۰	۱۵,۰۸۵,۶۲	۱,۲۲۲,۱۲۲	صنایع شیمیایی فارس	۳۷۸,۹۴۱	۲۶۶,۴۷۹,۴۲۶	۷۰,۲۴۰,۷۰۱۵۱				
۳۰۵,۱۸۷,۹۰۱	۵۲,۰۲۸,۲۱۲	۱۱,۶۰۷,۸۷۲	۱۴,۹۱۶,۱۵۶	معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۰۵۸,۱۹۹	۳,۱۴۰,۲۴۵,۵۷۲	۲,۵۸۲,۳۲۵,۳۲۲				
-	۵۲,۰۲۸,۲۱۲	۱۱,۶۰۷,۸۷۲	۱۴,۹۱۶,۱۵۶	سینات پاک	۲,۳۸۰,۰۰۰	۳,۲۴۲,۸۰۳,۷۰۶	۳,۲۰۵,۴۷۲,۷۹۰				
-	۱۰,۵۱۰,۱۷۲	۲۹,۰۶۸۱	۱,۸۵۵,۷۲۶	یکه آذرینجان تبری	۱۷۸,۹۸۲	۳۹۰,۶۸۲,۱۹۲	۳۷۹,۹۲۵,۶۰۲				
(۱۴,۸۷۸,۸۲۹)	(۱۸,۰۲۲,۱۲۲)	۵,۲۲۲,۹۶۸	۴,۹۸۰,۸۱۹	بانک حمایت ایرانیان	۱,۱۶۵,۰۹۲	۱,۰۰۴,۸۹۲,۷۰۰	۱,۱۱۸,۷۱۸,۰۴۰				
۷۸,۹۵۲,۷۱۶	(۶۴,۶۱۰,۵۶۳)	۲,۱۸۴,۸۷۵	۲,۰۷۵,۶۲۷	فند شروزان قه جان و بخورد	۱۹۵,۰۰۰	۴۲۶,۸۷۶,۸۷۲	۴۹۷,۲۲۴,۶۶۲				
۱۳۴,۸۱۷,۸۲۶	۱۷۹,۵۵۱,۸۰۹	۱۱,۱۸۱,۵۹۶	۱۰,۶۲۲,۵۱۲	پالایش نفت بندرعباس	۲۷۰,۰۰۰	۲,۲۲۶,۳۱۸,۹۲۶	۲,۰۳۴,۵۶۲,۰۱۹				
(۱۲۲,۶۶۴,۱۷۱)	۴,۲۲۲,۸۲۱,۱۹۰	۲۰,۹۶۷,۷۷۷	۶۱,۴۱۶,۱۱۵	س- نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶,۴۱۶,۹۹۹	۱۲,۹۲۹,۷۲۲,۱۶۶	۹,۵۷۳,۵۰۵,۶۲۴				
(۳۷,۲۲۲,۲۶۷)	۶۷۲,۶۹۸,۰۰۲	۲,۵۷۹,۳۸۷	۱۲,۲۵۲,۱۵۶	تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹,۱۲۴	۲,۵۷۹,۳۷۷,۸۲۸	۱,۸۱۱,۸۶۸,۲۸۲				
۶,۳۵۶,۳۰۲	۶۷۲,۶۹۸,۰۰۲	۲,۵۷۹,۳۸۷	۱۲,۲۵۲,۱۵۶	گروه مینا (سهامی عام)	۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۴,۲۲۷,۹۲۶	۴,۳۵۸,۵۱۷,۰۰۵				
۵۵,۵۱۲,۱۲۲	۸۹,۸۴۰,۹۰۶	۱۱,۶۸۲,۷۵۵	۱۰,۹۰۹,۵۶۵	ملی صنایع مس ایران	۷۲۲,۷۱۲	۲,۲۲۶,۷۵۱,۰۳۷	۲,۱۸۴,۵۱۶,۸۱۱				
۱۳,۲۲,۵۷۷,۶۶۸	۶۶,۰۵۷,۳۸۹	۲,۴۰۶,۳۵۰	۲,۲۸۵,۹۲۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۰۰,۵۲۴				
۱۳,۲۲,۵۷۷,۶۶۸	۶۶,۰۵۷,۳۸۹	۲,۴۰۶,۳۵۰	۲,۲۸۵,۹۲۷	نقل به صفحه بعد	۷۵۸۰,۱۲۸,۶۶۴	۶۸,۲۲۱,۶۸۱,۳۲۹	۶۸,۲۲۱,۶۸۱,۳۲۹				

شماره ثبت ۱۵۲۶۹
گروه حسابرسی و خدمات مالی
ناظر کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یونایتد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تایبات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفل از صفحه قبل		۷۵۸۰۱۲۳۸۶۶۴	۶۸۲۲۱۳۸۱۳۳۹	۳۶۰۰۵۵۷۲۲	۱۷۳۲۹۶۶۵۱	۷۰۲۶۰۲۰۹۵۲	۱,۲۸۲,۵۷۲,۶۶۸
سرمایک های صنعتی اردکان	۷۶۶,۲۱۹	۱,۸۳۱,۷۰۰,۱۶۱۵	۱,۷۹۲,۷۰۰,۸۲۲۱	۸۷۰۰۵۷۹	۶,۶۸۹,۹۲۰	۲۳۶۰۲۰۸۵	۸۳,۵۵۵,۹۷۳
پالایش نفت اصفهان	۳,۱۹۷,۱۵۰	۱۴,۸۵۲,۱۵۵,۵۸۱	۱۴,۳۸۱,۱۴۲,۸۸۶	۷۰,۵۲۷,۷۳۲	۳۵,۳۵۷,۴۰۲	۳۷۵,۱۰۷,۶۶۱	۵۷۲,۹۳۱,۷۷۸
سیمان دورود	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۰۵,۳۲۸	۲۶۹,۳۳۷,۵۵۴	۱,۳۳۱,۳۵۰	۲۸۰,۳۰۵	۹,۳۵۵,۹۱۹	-
فولاد خراسان	۱۱۰,۰۰۰	۴۶۲,۱۸۰,۰۰۰	۴۰۵,۵۳۷,۰۸۸	۲,۱۹۵,۳۵۳	۲,۳۱۰,۰۰۰	۵۲,۱۳۶,۶۵۹	(۵,۷۷۲,۳۸۲)
ذغال سنگ تکین ماس	۶۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۴,۳۹۹	۸۱,۵۱۰	۸۵۸۰۰	۱۸,۲۹۱	-
کارت اعتباری ایران کیش	۹۶۷,۷۹۸	۲,۸۴۲,۳۶۴,۹۱۲	۲,۶۶۲,۱۰۶,۶۱۹	۱۳,۵۰۵,۹۷۱	۱۱,۸۲۱,۶۵۹	۱۵۵,۹۳۰,۶۶۳	(۴,۸۷۲,۰۲۰)
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۲,۱۷۲,۰۰۰	۲۲,۵۸۱,۲۰۰	۵,۱۷۵,۰۰۰	۲۲۲,۹۷۱,۸۰۰	۹۱۱,۳۶۴,۹۹۲
مدیریت انرژی امید تابان هو	۸۰۰,۵۵۲	۱,۰۶۴,۳۳۲,۰۹۴	۱,۰۹۴,۲۱۸,۸۲۲	۵۰,۵۱,۷۷۵	۵,۲۱۷,۶۶۴	(۴,۲۵۵,۱۷۷)	(۱۴۹,۸۸۲,۸۲۲)
پتروشیمی فجر	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۴۴۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۶۷,۲۸۰	۲,۴۰۰,۸۴۱	۲,۵۱۷,۲۰۰	(۲۴,۵۵۵,۲۲۳)	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲۲,۶۸۷	۶۶۱,۵۳۳,۸۹۵	۶۶۰,۸۳۹,۷۹۲	۳,۱۲۲,۳۷۹	۸۰۴,۲۳۵	(۳,۵۲۵,۶۳۲)	(۱۳۹,۰۰۰,۹۰۸)
پتروشیمی پارس	۲۲,۸۹۷	۶۵۰,۷۶۴,۱۹۹	۶۴۹,۸۰۸,۸۷۸	۳۰,۹۱۱,۱۲۹	۳,۲۵۳,۸۱۲	(۵۰,۳۸۹,۱۳۸)	۱۱,۹۵۰,۷۶۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۸,۷۵۹,۹۶۰	۲۹,۲۵۷,۰۰۰	۱۰,۴۱۲,۰۰۰	۵۹۲,۳۷۱,۰۴۰	-
داروپخش (هلدینگ)	۴۴۰,۵۱۰	۲,۶۰۶,۱۵۰,۹۹۲	۲,۵۹۹,۷۵۰,۲۲۷	۲۱,۸۷۹,۳۱۷	۴,۸۱۰,۷۹۹	(۵۲,۰۲۸,۹۲۰)	-
کلسین	۸۵۲,۲۸۳	۷,۳۴۰,۶۴۰,۰۲۰	۶,۷۰۰,۷۲۶,۸۴۳	۳۳,۸۶۸,۰۴۰	۱۱,۸۸۸,۳۶۵	۵۹۲,۱۵۶,۷۸۲	۱۵۸,۴۸۸,۵۵۲
تند پرودشت	۳	۳	۱۳,۷۷۷	-	-	(۱۲,۷۷۲)	-
لبنیات کلبه	۸۹,۰۰۰	۱۱۸,۰۳۹,۳۶۰	۱۱۸,۹۳۸,۹۳۴	۵۶,۶۸۷	۵۹,۰۱۹۷	(۲,۰۵۰,۲۵۸)	(۳۹,۸۲۲,۴۲۳)
بانک تجارت	۱۶,۸۷۵,۴۴۰	۲۰,۵۱۳,۳۰۷,۱۵۲	۱۹,۵۳۷,۷۹۱,۱۷۸	۹۷,۲۳۷,۷۷۷	۲۱,۱۵۲,۲۰۸	۸۵۶,۷۲۶,۰۳۹	۶,۶۴۲,۴۲۴
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۸۲۳,۷۴۴	۱,۶۳۵,۷۲۰,۲۰۷	۱,۵۷۸,۸۲۶,۴۵۶	۷,۷۶۹,۶۵۷	۸,۱۷۸,۶۰۲	۸,۱۷۸,۶۰۲	۲۵۰,۱۱۲,۷۱۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۷۸,۸۷۳	۱,۷۹۲,۳۸۲,۴۴۱	۲,۱۹۵,۳۷۱,۹۹۲	۹,۳۷۳,۵۴۴	۲,۸۵۱,۸۲۲	(۲۲۲,۲۱۸,۲۵۷)	-
شرکت آهن و فولاد لارغ	۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۸۸۲,۷۵۰	۴,۰۸۶,۱۱۲,۶۹۳	۲۱,۹۹۹,۱۹۲	۲,۶۲۰,۸۸۲	۵۰,۸۲۰,۰۸۰	-
پالایش نفت تهران	۶۶۰,۹۵۲	۳,۴۴۱,۷۶۶,۰۳۳	۳,۱۶۵,۳۴۶,۷۷۳	۱۶,۳۳۸,۳۸۶	۸,۱۲۹,۰۳۸	۱,۳۵۱,۱۱۷,۸۶۶	۵۶۸,۳۳۲,۸۲۵
لیژینگ رایان سایا	۱۲۵,۰۰۰	۱,۶۰۰,۵۶۷,۶۷۸	۱,۵۸۲,۶۸۰,۰۶۰	۷۴۲,۶۹۷	۸۰,۳۸۱,۹	(۳۲,۳۰۰,۸۱۶)	(۲۲,۳۰۰,۸۱۶)
ایران ترانسفو	۲۲۱,۶۳۲	۱,۲۵۱,۵۵۴,۴۰۸	۱,۲۶۲,۸۱۷,۳۸۱	۵,۹۲۲,۷۸۸	۵,۳۲۲,۱۸۰	(۲۲,۰۰۰,۲۲۱)	۳۵,۹۵۵,۵۲۹
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۸۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۷,۰۸۴	۱۹۲,۳۸۰	۲۰۴,۳۰۰	(۲۲,۱۶۶)	-
کتوسمنتیپاز	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۶,۸۸۸,۱۷۵	۱,۷۱۵,۹۷۴	۱,۸۰۶,۳۹۶	(۱۹,۳۵۱,۳۷۵)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱۱,۶۵۰,۷۰۲,۹۰۶	۱۲,۳۲۹,۳۵۹,۳۸۸	۵۵,۳۲۰,۸۲۶	۱۲,۷۲۹,۶۰۲	(۱,۶۵۶,۷۶۴,۸۲۰)	(۲۳,۶۶۶,۶۶۸)
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۰۰,۰۰۴	۱,۳۵۷,۲۸۸,۵۶۸	۱,۲۲۹,۱۰۰,۱۲۰	۶,۲۲۷,۴۰۲	۶,۷۸۶,۷۳۳	۱۱۵,۰۱۲,۹۰۲	-
نیشه همدان	۱۰۰,۰۰۰,۵۱۶	۳,۱۴۲,۱۹۵,۶۶۲	۱,۸۹۹,۱۲۷,۶۰۴	۱۲,۹۲۵,۸۰۲	۳,۳۱۲,۵۹۲	۱,۷۷۲,۹۱۹,۶۶۴	(۵۹,۸۲۱,۱۷۹)
سه دی	۳۲۴,۲۴۸	۳۵۲,۸۵۳,۶۲۰	۳۴۸,۲۸۰,۴۱۷	۱,۶۷۶,۵۲۸	۱,۷۶۲,۶۶۸	۱,۳۲۱,۹۱۷	۲۳,۷۰۵,۷۶۰
پارس آون اصفهان	۹۸۲,۱۵۷	۸۱۲,۶۱۳,۳۵۸	۷۹۲,۹۲۳,۵۶۲	۳,۸۵۹,۰۰۸	۴,۰۶۳,۰۶۴	۱۱,۷۹۶,۹۲۲	۱۸۲,۵۳۷,۸۸۱
شرکت سرمایه گذاری مشترک نساجی غرب	۳۵۲,۱۰۳	۳۳۷,۹۱۰,۱۶۰	۳۳۷,۹۱۰,۱۶۰	۱,۶۰۰,۳۴۹	۱,۶۸۹,۹۵۱	۵۵,۰۶۴,۴۲۲	۹۰,۴۵۲,۴۲۸
گروه صنعتی پاکسو	۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۲,۳۳۴,۸۱۷	۴,۸۷۲,۵۰۱,۷۰۰	۲۲,۵۲۶,۰۶۹	۲,۷۲۲,۳۳۴	۸۲۲,۵۶۴,۸۲۲	۴۲۷,۰۰۰,۹۶۴
داروسازی کلسین نامین	۷۱۷,۲۶۸	۲,۱۵۵,۵۸۰,۷۰۹	۱,۹۶۴,۰۸۷,۲۸۵	۱۰,۳۳۸,۹۱۷	۶,۵۰۴,۵۲۸	۱۷۲,۷۲۹,۶۹۹	۸۱,۰۴۲,۸۵۲
قاسم ایران	۱۹۳,۰۰۰	۱,۲۸۵,۳۶۶,۰۰۰	۸۲۳,۳۷۳,۳۷۷	۶,۱۰۵,۰۱۳	۳,۶۰۹,۶۸۸	۳۸۲,۳۳۹,۰۰۱	۲۸,۵۶۶,۹۲۴
پتروشیمی مبین	۱۶۵,۵۸۸	۱,۶۵۲,۱۲۸,۶۲۴	۱,۷۵۲,۰۴۸,۶۹۴	۷,۸۵۲,۳۵۸	۲,۳۷۶,۶۵۷	(۱۱۲,۱۲۹,۰۸۵)	(۳۸,۵۶۱,۶۰۰)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۶۳,۱۶۸	۹۵,۵۲۶,۴۸۸	۹۵,۸۳۹,۲۱۹	۴,۴۴۲,۳۶۵	۴,۶۸۰,۹۷۰	(۲۵,۲۷۶,۶۶۶)	(۳,۲۱۹,۵۲۶)
ریل سیر کوثر	۹,۲۳۰,۱۹۰	۳۰,۳۶۶,۰۳۳,۶۸۵	۲۳,۳۰۹,۹۲۸,۶۱۰	۱۲۲,۳۳۸,۶۳۵	۹۲,۸۲۶,۸۵۲	۶,۸۱۹,۰۰۹,۲۸۷	۲۳,۵۹۹,۱۶۲
تولیدی چدن ساژان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۵۱۲,۰۸۱	۲,۲۴۴,۶۶۷,۶۲۲	۸,۸۹۲,۳۲۷	۱,۸۷۲,۵۱۶	(۳۸۲,۰۲۰,۳۹۴)	۲۳,۲۲۲,۸۲۰
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۷۵,۰۰۰	۹۱,۸۲۴,۵۶۰	۴۸,۷۵۶	۲۷۲,۳۷۵	۱,۶۳۹,۳۰۹	-
بانک پارسیان	۹۰۰,۰۲۷	۳۸۱,۴۴۴,۳۹۹	۳۶۴,۳۷۷,۵۰۵	۱,۸۱۱,۸۶۰	۳۸۱,۴۴۴	(۸۵,۲۲۶,۶۰۰)	۵۵۱,۰۶۱۲,۶۹۵
آهنکری تراکتورسازی ایران	۲۲۳,۶۰۷	۸۹۸,۲۷۳,۲۰۷	۹۱۹,۳۱۷,۱۲۱	۴,۲۶۶,۷۹۲	۴,۲۹۱,۳۶۶	(۲۹,۸۰۰,۷۳۱)	(۲۵۲,۱۹۲,۰۲۱)
نورولتس	۱۰,۵۷۸,۵۵۵	۱,۸۴۴,۷۲۵,۰۰۰	۱,۷۶۵,۴۶۷,۷۲۰	۹,۳۲۲,۷۹۲	۸,۹۹۷,۱۹۴	۱۸۰,۱۹۷,۲۶۶	۱۴۰,۵۷۶,۰۹۴
تربس مادن و فابریک	۷۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۴۴,۵۰۰	۷۳۶,۴۲۹	۷۳۶,۴۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۰۰,۷۱۴)
سخت اژده	۴۱۵,۵۵۴	۲,۳۵۷,۷۸۸,۸۷۰	۱,۹۲۳,۰۳۳,۵۵۳	۱۰,۷۲۲,۴۹۴	۲,۳۵۷,۷۸۹	۵۵۱,۷۲۹,۵۲۲	-
بارس دارو	۷۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۰۵,۳۵۸	۱۲۱,۵۵۸,۸۷۷	۶۱۰,۵۷۲	۶۲۳,۰۱۲	(۳۰,۰۰۰,۳۳۱)	-
دارویی لقمان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۸,۸۲۴,۰۰۰	۲,۰۰۰,۲۰۰,۵۷۹	۷,۳۵۵,۷۷۷	۱,۵۲۸,۸۲۴	(۳۰,۵۵۰,۵۲۱)	-
پتروشیمی آبادان	۳۰,۰۷۹,۷۲۹	۴,۲۰۸,۲۸۰,۰۰۰	۴,۰۱۲,۳۳۶,۰۰۰	۱۰,۳۸۹,۳۲۹	۸,۶۳۸,۰۰۰	۱۷۵,۸۱۵,۲۴۴	۹,۹۲۵,۵۲۶
سرمایه گذاری سایا	۱,۷۶۴,۰۰۰	۶,۵۱۹,۱۸۸,۶۰۰	۶,۷۵۲,۰۱۵,۳۲۷	۳۰,۹۶۶,۱۴۵	۱۳,۷۲۹,۴۲۲	(۳۷,۹۲۳,۸۸۴)	۴۱۲,۱۶۰,۰۸۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶,۳۷۱,۸۹۴	۹,۶۲۸,۶۷۲	۲۰۴,۴۶۷	۱,۰۲۶,۳۷۰	۱,۵۵۳,۳۲۷	-
سه ملت	۲۰,۸۸۶	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۴۶۷	۲۱۰,۰۲۱	۱,۵۵۳,۳۲۷	-
پتروشیمی غدیر	۱,۱۲۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۳,۹۵۵,۳۳۸,۰۰۰	۱۹,۴۹۷,۵۰۴	۵,۹۲۵,۷۰۰	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۶۶,۲۲۰	۱,۰۵۴,۶۶۲,۵۶۲	۱,۰۹۴,۵۹۵,۷۶۴	۵۰,۰۹۶۵۰	۴,۲۷۵,۰۷۴	(۱۷,۳۶۶,۵۲۸)	-
مدیریت صنعت شونده تاس بهشهر		۲۲۶,۳۲۲,۸۸۰,۳۹۵	۲۲۶,۳۲۲,۸۸۰,۳۹۵	۱,۱۶۶,۵۲۰,۹۷۴	۵۷۲,۳۵۰,۸۲۴	۱۷,۳۶۶,۵۲۸	۲۲۶,۳۲۲,۸۸۰,۳۹۵
نفل از صفحه بعد		۲۴۵,۵۸۳,۳۵۱,۳۲۱					

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایسانس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸۶۷,۲۲۰,۱۹۸	۱۷,۵۶۶,۶۹۹,۵۲۸	۵۲۷,۲۵۰,۸۲۴	۱,۱۶۶,۵۲۰,۹۷۴	۲۲۶,۳۲۲,۸۸۰,۳۹۵	۲۴۵,۵۸۳,۴۵۱,۷۲۱		نقل از صفحه قبل
-	۲۵۳,۴۶۸	۱,۰۲۱	۴,۵۵۳	۶۶۲,۰۹۳	۱,۰۲۱,۳۴۶	۲۳۸	کشت و صنعت دشت خرم دره
-	۲۰,۳۸۱,۶۵۱	۱,۲۲۰,۱۸۹	۱,۱۷۳,۱۷۷	۲۴۴,۹۴۲,۷۹۰	۲۶۸,۰۲۷,۸۰۷	۱۶۴,۹۰۳	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۶,۹۱۰,۳۷۲)	۴۶,۶۹۵,۴۷۶	۲,۷۶۹,۶۷۲	۴,۵۲۱,۱۸۵	۸۱۷,۹۲۸,۰۲۷	۹۵۳,۹۳۴,۳۸۰	۱,۱۷۳,۱۷۶	زیلاد
۵۶,۶۳۳,۸۸۲	(۱,۵۵۳,۱۲۵)	۲,۰۰۲,۶۷۶	۲,۵۵۳,۴۹۱	۵۱۷,۷۳۱,۳۸۰	۶۰۰,۷۲۵,۱۹۱	۲۸۴,۸۰۶	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۲,۵۵۳,۱۲۵	۱۲,۵۰۲	۷۷۶,۲۴۴	۱۵۵,۵۸۱,۰۷۱	۱۶۳,۵۰۱,۵۵۶	۱۵۳,۳۶۶	بین المللی توسعه ساختمان
-	۱۵۷,۲۲۰,۵۲۲	۹۷۲,۰۳۷	۲,۶۶۲,۵۹۶	۸۱۰,۹۹۵,۶۴۰	۹۷۲,۰۲۶,۷۹۵	۲۵۰,۰۰۰	آلبینو پیران
-	۷۰۷,۲۷۵,۳۲۹	۲,۲۴۲,۵۲۳	۸,۹۷۲,۴۴۲	۱,۱۷۰,۱۷۰,۵۰۵	۱,۸۸۹,۹۵۷,۶۸۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	سیمان کردستان
-	(۲,۲۲۰,۳۳۴)	۱۱,۲۸۸,۴۶۹	۲۸,۸۱۸,۹۸۰	۶,۰۳۱,۳۶۷,۳۹۸	۶,۰۶۷,۱۵۴,۶۸۳	۱۲۱,۳۹۰	پتروشیمی خارک
۱۰۰,۴۶۸,۹۸۰	۹۹,۷۲۲,۴۰۸	۵,۷۲۳,۳۳۳	۵,۲۲۷,۱۷۵	۱,۰۲۲,۰۲۵,۷۶۲	۱,۱۲۴,۶۶۸,۶۸۹	۲۲۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
(۳۰,۰۹۹,۷۶۲)	۲,۰۱۲,۵۶,۶۶۶	۳۵,۸۸۰,۶۵۲	۱۶۸,۲۴۸,۷۹۱	۲۳,۲۶۶,۵۳۸,۱۰۲	۲۵,۴۴۴,۹۱۴,۱۹۴	۱۴,۳۰۵,۰۰۰	بانک ملت
-	(۱۱۵,۴۴۳,۱۸۸)	۷۰۱,۰۰۰	۶۶۵,۲۴۸	۲۵۴,۳۶۶,۲۰۰	۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک دی
-	(۲,۱۷۵,۴۶۶,۱۶۳)	۸,۷۶۳,۸۰۲	۲۱,۶۲۸,۳۶۶	۱۰,۸۸۹,۳۲۴,۱۷۷	۸,۷۶۳,۸۸۹,۴۱۲	۸۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۳,۹۷۷,۵۰۸	۱۶۶,۸۸۰,۷۷۷	۷,۸۲۲,۰۵۰	۱۲,۹۰۸,۵۵۴	۲,۵۲۹,۸۷۸,۲۵۳	۲,۷۱۷,۵۹۰,۶۰۴	۲۴۶,۵۶۰	صنعت آب و برق
-	۷۰,۷۸۴,۳۸۷	۱,۸۴۲,۲۹۹	۱,۸۲۷,۷۷۳	۲۱۲,۴۴۲,۵۷۶	۲۸۶,۸۹۹,۸۳۵	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی مس سرچشمه
-	(۲,۵۰۳,۰۰۰)	۹۱۳,۳۷۲	۲,۳۳۵,۵۱۷	۱,۱۹۱,۷۲۱,۴۶۲	۹۱۳,۳۷۲,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	(۲۵۲,۰۰۰,۱۷۷)	۷,۶۲۸,۲۷۷	۷,۸۵۷,۲۹۸	۱,۹۱۲,۸۲۱,۵۲۱	۱,۶۷۵,۲۲۰,۶۰۹	۱۳۸,۹۵۹	به پرداخت ملت
۱۷۱,۲۰۲,۵۷۲	۱۹,۷۹۱,۳۸۲	۶۱۵,۵۰۰	۲,۹۲۳,۲۲۴	۵۲,۱۶۹,۲۴۴	۶۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین - های وب
۱۰۷,۶۶۴,۶۰۶	(۲۶,۶۰۵,۶۶۲)	۲,۷۲۲,۳۱۰	۶,۵۱۸,۸۲۹	۱,۲۸۷,۷۵۳,۲۲۳	۱,۲۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱۳,۶۸۹,۹۱۶	۶۲۱,۷۲۶	۲۲۱,۸۶۰	۲۲۹,۸۶۳	۲۷,۳۸۴,۳۵۱	۴۸,۳۲۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	صنایع چوبشکابیزد
-	(۳۱۷,۰۵۸,۴۳۱)	-	-	۱,۸۰۲,۶۶۸,۰۹۵	۱,۳۸۵,۵۸۹,۶۶۴	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران
(۶,۱۸۸,۵۵۴)	(۱۲۲,۷۹۰,۰۷۲)	۷,۵۲۸,۶۱۱	۷,۱۷۱,۱۸۲	۱,۶۱۹,۸۰۰,۶۸۹	۱,۵۰۹,۷۲۲,۴۰۸	۴۲۲,۳۷۶	داروسازی اکسیر
۱۴,۰۲۵,۰۳۱	۲۸,۳۸۱,۹۰۵	۷,۴۵۲,۸۸۴	۸,۵۱۸,۸۱۵	۱,۲۳۸,۹۸۱,۷۷۴	۱,۷۹۳,۲۴۵,۲۷۸	۹۷۹,۷۰۰	کارخانه تولیدی شیشه سازی
۷۷,۹۱۷,۰۲۲	(۱,۵۲۶,۸۸۸,۸۵۱)	۷,۷۵۸,۷۲۱	۲۶,۸۵۳,۲۷۸	۹,۲۶۱,۰۰۶,۸۹۵	۷,۷۵۸,۷۳۰,۷۳۹	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱,۳۲۴,۰۰۰,۹۲۷	۵۲۷,۸۸۶,۱۱۶	۲۸,۶۰۱,۵۹۱	۲۲,۲۶۴,۵۹۲	۸,۲۸۹,۰۵۰,۱۳۳	۸,۸۹۷,۸۱۰,۳۲۲	۲,۱۹۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۲,۷۵۲,۵۲۲	۱۱,۰۲۵,۹۹۱	۱۵,۲۳۱,۰۸۶	۲,۹۷۸,۲۱۸,۲۳۱	۲,۲۴۸,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۳۰,۰۸۱,۷۶۴)	(۲۲۰,۲۱۰)	۱,۵۵۹,۰۶۲	۲,۱۰۰,۲۵۰	۶۲۹,۰۷۱,۱۰۳	۶۵۳,۲۲۷,۰۰۰	۶۷۷,۶۸۷	پیشه البرز
-	۹۸,۱۲۷,۸۲۳	۷,۷۱۷,۸۱۲	۷,۳۲۱,۲۲۷	۱,۲۲۱,۷۲۵,۷۵۲	۱,۵۴۵,۵۰۲,۸۱۲	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	(۱,۸۴۴,۶۸۲)	۵۴۰,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۱۰,۸۷۱,۶۸۲	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	نورد و لوله اهواز
(۷,۱۲۸,۵۰۷)	۲۸,۶۲۸,۳۸۰	۱,۰۸۶,۵۷۶	۲,۳۸۱,۳۴۰	۲۸۰,۱۸۰,۹۶۸	۵۲۲,۳۸۷,۶۶۴	۱۲۲,۲۰۲	پاکتس
(۲۳,۰۵۸,۱۰۱)	(۵,۶۶۹,۴۵۳)	۱,۳۳۱,۸۶۹	۱,۲۶۵,۳۶۸	۲۶۹,۴۶۵,۷۲۵	۲۶۶,۳۹۳,۵۲۷	۳۷,۵۶۰	تولید برق مانتاب کهنوج
(۱۴,۸۸۹,۴۸۶)	(۵,۲۴۱,۵۰۰)	۱,۵۳۵,۳۴۹	۲,۲۷۲,۶۱۵	۵۲۲,۳۷۸,۳۵۰	۴۷۸,۴۲۴,۸۲۲	۴۲۸,۴۵۴	گروه دارویی برکت
۵,۶۲۴,۷۷۹	(۵۲,۲۷۵,۷۵۶)	۶,۲۲۲,۸۲۳	۶,۱۰۲,۶۲۸	۱,۲۳۵,۵۱۳,۳۸۹	۱,۲۸۴,۷۶۴,۹۸۴	۷۶۹,۳۲۰	ناجین سرمایه امید
-	۱۱,۶۵۶,۱۰۷	۲,۰۵۳,۴۱۲	۳,۸۵۰,۷۵۲	۷۹۱,۱۲۲,۳۳۹	۸۱۰,۶۸۲,۵۱۲	۱۹۳,۵۴۶	سرمایه گذاری شادارو
-	۷,۲۷۶,۱۲۵	۲,۴۲۷,۰۴۹	۳,۴۴۴,۶۷۵	۷۱۵,۰۱۷,۷۹۳	۷۲۹,۴۰۵,۶۴۲	۱۰۰,۱۷۸	پرداخت الکترونیک سامان کاش
-	۲,۸۷۸,۶۰۵	۱۷,۱۹۹	۸۱,۶۹۸	۱۶,۳۲۱,۸۰۰	۱۷,۱۹۹,۶۰۲	۲۰,۰۸۲	سنگ آهن گهر زمین
۸۴۴,۸۲۴,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۱۰۵,۳۱۷,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	معدن منگنز ایران
۱۲۳,۵۹۵,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	قند ثابت خولسان
۲۸۹,۳۶۲,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۸۰,۲۵۲,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	سایر
۱۲,۰۷۶,۴۲۷,۶۴۲	۱۶,۷۹۱,۵۴۳,۵۷۲	۷۱۷,۶۵۳,۶۸۲	۱,۶۱۱,۹۹۴,۵۷۰	۳۱,۷۲۱,۷۸۲,۴۹۱	۳۰,۸۵۲,۹۹۴,۳۱۵		

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷					
سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۴۵,۳۲۱,۸۰۷)	۵۳۹,۴۰۰	۵۱۴,۴۲۱	۱۵۳,۱۹۹,۹۳۳	۱۰,۷۸۷,۹۵۶	۱,۳۹۱,۶۶۶	ج - بیمان کردستان
-	۲۱۱,۱۶۰,۱۲۵	۱,۳۷۶,۵۰۰	۶,۰۶۳,۳۷۵	۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ج-شرکت آهن و فولاد ارفع
-	(۹۲,۱۸۱,۴۱۱)	۵۲۸,۶۸۹	۵۱۱,۷۵۴	۱۹۸,۸۶۸,۶۵۶	۱۰,۷۷۲,۶۸۸	۱۸۲,۷۹۲	ج - به پرداخت ملت
-	۴۷۵,۳۰۲,۸۰۴	۲,۵۵۵,۶۱۷	۱۲,۱۳۹,۱۶۴	۲,۰۶۵,۶۱۶,۶۸۴	۲,۵۵۵,۶۱۶,۶۸۹	۴۷۳,۳۳۱	ج - بارس دارو
-	۱,۱۷۲,۳۳۵	۱۹۹,۷۰۰	۱۸۹,۷۱۴	۳۸,۳۷۷,۲۵۱	۳۹,۹۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ج - مدنی و صنعتی گل گهر
-	۳,۲۵۹,۶۱۶	۹,۸۶۲	۴۶,۸۲۲	۶,۵۳۴,۳۴۰	۹,۸۶۰,۷۶۰	۴,۲۱۰	ج-هلندینگ صنایع مسکن خاورمیانه
-	-	-	-	۶۴۰,۹۶۰,۳۲۰	۶۴۰,۹۶۰,۳۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ج - سن نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۷,۰۲۲,۳۳۳	۵۱۰,۹۲۷	۳۸۵,۳۸۱	۹۳,۱۵۶,۸۱۹	۱۰۳,۱۸۵,۴۶۰	۱۷۸,۸۸۵	ج - توسعه مسکن و فلزات
(۱,۷۴۰,۴۵۱)	(۷۵۱,۰۷۰)	۱۵۰,۵۱۶	۱۴۴,۹۹۰	۱۱۹,۱۵۲,۰۹۴	۱۱۸,۶۹۴,۵۲۴	۱۷۰,۰۰۰	ج - شیشه همدان
-	-	-	-	۱,۷۵۴,۸۴۹,۷۸۳	۱,۷۵۴,۸۴۹,۷۸۳	۲۵۰,۰۰۰	ج - نفت تهران
-	(۱,۳۸۹,۷۱۱)	۲۶۷,۹۵۸	۲۵۴,۵۶۰	۵۴,۴۴۳,۷۲۸	۵۴,۵۹۶,۵۵۵	۵۰,۰۰۰	ج - مارگلین
۴۱,۰۸۰,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	ج - ملی صنایع مس ایران
(۴۸,۹۱۳,۴۶۵)	-	-	-	-	-	-	ج - لیزینگ رایان سایا
(۸۴,۲۲۰,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	ج - مدیریت انرژی امید تابان هور
(۳۱,۱۵۳,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	ج - مدنی و صنعتی چادرملو
(۳۳,۵۸۴,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-	ج - پتروشیمی شانزد
(۶۳,۲۵۳,۹۶۷)	-	-	-	-	-	-	ج - بانک حکمت ایرانیان
۶۲,۸۱۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	ج - تولیدی شیشه رازی
(۱۳,۵۴۴,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۱۸۲,۵۱۳,۳۸۸)	۵۵۸,۳۸۳,۰۰۸	۶,۰۴۹,۱۶۹	۲۰,۳۴۶,۲۱۱	۶,۱۸۳,۳۹,۵۲۷	۶,۷۶۷,۸۱۹,۱۱۵		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۶,۰۰۲,۸۲۴)	-	۵۷۸,۶۲۱	۸۳۳,۵۲۳,۵۰۳	۷۹۸,۰۹۷,۳۰۰	۷۷۰	اجاره رانیتل ۳- سه ماهه ۲۲ درصد
۷۷۱,۷۰۰,۵۸۳	۲۴,۰۱۱,۳۸۳	-	۳,۳۳۱,۹۱۹	۴,۴۳۰,۵۷۶,۹۹۹	۴,۳۵۷,۸۲۰,۳۰۱	۴,۵۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۳۷
-	۵۲,۷۵۵,۳۳۲	-	۵,۱۸۸,۶۱۷	۷,۰۹۸,۷۷۲,۸۸۳	۷,۱۵۶,۷۱۶,۷۳۲	۸,۱۵۰	اسناد خزانه -م-۷ بودجه ۹۶-۹۶-۱۰-۹۷۱۰۱۰
-	۳۰۱,۳۳۳,۰۴۱	-	۱۷,۳۳۱,۵۷۲	۲۳,۴۴۹,۲۱۱,۵۷۷	۲۳,۷۶۷,۶۸۶,۱۷۰	۲۲,۹۱۸	اسناد خزانه -م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۶-۱۶-۹۸۱۰۱۶
-	(۲۴,۳۲۱,۰۰۱)	-	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۱۹,۷۹۳,۸۰۱	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰	مشارکت شهرداری شیراز ۳ ماهه ۲۱٪
۱۲۷,۵۲۷,۳۸۲	۱۵۸,۱۶۴,۱۹۰	-	۲۱,۳۸۷,۴۶۸	۲۹,۳۳۳,۰۴,۶۷۹	۲۹,۳۹۹,۹۵۴,۳۳۷	۲۵,۳۸۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱,۰۷۹,۵۶۲,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴
۲۶۷,۳۴۶,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳
۵۷۳,۶۲۱,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳
۱۱۷,۳۳۳,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳
۴۲,۳۰۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۱۰۲
۵۳,۳۱۹,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴
۳۱,۲۰۸,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۳۹,۰۷۷,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۳
۳۳۸۲۸۸	-	-	-	-	-	-	سایر
۳,۱۰۷,۳۸۹,۷۸۳	۲۷۴,۸۷۳,۱۰۱	-	۶۲,۱۱۸,۱۹۷	۹۲,۴۴۴,۳۸۳,۴۴۲	۹۲,۹۸۰,۳۷۴,۷۴۰		

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس پویابزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۱۴۶,۱۷۷,۰۲۹	۳,۱۶۹,۲۵۰	۱۵,۰۵۳,۹۳۸	۲,۰۰۴,۸۴۹,۷۸۳	۳,۱۶۹,۲۵۰,۰۰۰
۴,۸۲۷,۱۹۱,۹۱۳	(۱,۱۷۹,۸۹۹,۱۶۱)	۷,۲۸۳,۰۶۰	۳۴,۵۸۹,۷۸۴	۸,۴۲۰,۰۸۷,۱۷۱	۷,۲۸۳,۰۵۹,۸۵۴
(۱۹,۴۰۹,۰۱۱)	(۲۰۵,۳۴۳,۵۹۷)	۹۰۷,۷۸۶	۴,۳۱۱,۹۸۲	۱,۱۰۷,۸۰۹,۵۹۴	۹۰۷,۷۸۵,۷۶۵
۹۰,۸۴۴,۳۱۷	(۳۷۵,۹۸۰,۹۸۴)	۵,۱۷۷,۰۰۰	۲۴,۵۹۰,۷۵۰	۴,۷۷۱,۳۵۱,۳۶۶	۵,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵,۵۴۰,۰۳۹	۴,۳۳۵,۰۰۲	۲۰,۱۱۶,۲۵۸	۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶	۴,۳۳۵,۰۰۱,۶۹۴
-	۱۶۱,۶۲۹,۴۳۳	۹۰۶,۸۵۲	۴,۳۰۷,۵۴۸	۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵	۹۰۶,۸۵۲,۱۱۴
۵۵,۰۹۵,۶۲۲	(۹۷۸,۷۳۲,۷۱۴)	۹۷۸,۲۵۰	۴,۶۴۶,۶۸۸	۸۱۰,۹۹۵,۶۴۰	۹۷۸,۲۵۰,۰۰۰
-	۱,۱۹۶,۱۷۳,۶۳۱	۸,۳۵۲,۰۰۰	۳۹,۶۷۲,۰۰۰	۹,۲۸۲,۷۰۸,۷۱۴	۸,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲۲,۹۶۰,۴۶۶)	(۲۱۵,۳۸۸,۳۶۲)	۱۱,۳۲۶,۹۵۶	۵۳,۳۲۸,۰۴۳	۹,۹۶۶,۲۳۷,۰۰۶	۱۱,۳۲۶,۹۵۶,۴۳۶
۱۰,۲۸۳,۴۷۵	(۴۳۳,۷۶۹,۸۸۹)	۵,۳۵۳,۴۴۲	۲۵,۴۲۸,۸۴۸	۵,۱۰۷,۲۷۱,۰۸۸	۵,۳۵۳,۴۴۱,۷۴۰
۱۸,۳۶۵,۱۱۸	(۱۱۱,۹۳۲,۹۳۲)	۳,۵۷۴,۴۰۰	۱۶,۹۷۸,۴۰۰	۳,۹۷۶,۶۱۷,۰۸۹	۳,۵۷۴,۴۰۰,۰۰۰
-	(۸۰,۱۳۱,۱۶۱)	۹,۷۷۶,۰۰۱	۴۶,۴۲۶,۰۰۴	۹,۸۲۱,۷۲۱,۸۶۷	۹,۷۷۶,۰۰۰,۹۴۰
(۶۳,۶۸۲,۰۳۸)	(۳۰۸,۳۶۰,۳۵۰)	۸,۱۸۷,۰۰۰	۳۸,۸۸۸,۲۵۰	۸,۳۲۰,۵۵۵,۹۱۱	۸,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
(۷۵۶,۹۱۸)	(۱۴۴,۵۷۷,۱۳۸)	۸۶۵,۳۵۰	۴,۱۱۰,۴۱۳	۵۵۳,۱۱۳,۸۸۷	۸۶۵,۳۵۰,۰۰۰
-	(۶۳۷,۳۷۳,۶۷۸)	۵,۷۹۶,۷۶۲	۲۷,۵۳۴,۶۲۰	۵,۹۰۸,۰۰۷,۸۰۱	۵,۷۹۶,۷۶۲,۰۴۵
-	(۱۶۰,۵۳۲,۸۸۰)	۴,۲۰۳,۵۰۰	۲۰,۴۴۱,۶۲۵	۴,۹۰۶,۱۲۸,۵۵۳	۴,۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰
۷۵۰,۵۱۱,۰۲۹	۶,۳۵۱,۶۱۹	۳,۷۹۰,۵۰۰	۱۸,۰۰۴,۸۷۵	۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵	۳,۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۱۱۹,۸۷۴,۱۴۰)	(۲۰۰,۵۰۸,۸۸۹)	۱,۹۶۶,۱۱۷	۹,۳۳۹,۰۵۷	۱,۹۶۸,۳۶۰,۴۵۷	۱,۹۶۶,۱۱۷,۳۲۰
(۳۲,۷۶۶,۹۳۱)	(۴۸۲,۰۶۱,۶۶۴)	۷۱۹,۰۷۷	۳,۴۱۵,۶۱۵	۵۱۴,۴۳۳,۰۰۲	۷۱۹,۰۷۶,۷۸۳
۹۳۰,۰۱۴	(۲۳۴,۳۴۰,۰۴۳)	۲,۰۷۷,۸۱۴	۹,۸۶۹,۶۱۷	۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۵	۲,۰۷۷,۸۱۴,۰۰۰
(۵۵۴,۶۲۲,۶۵۷)	۲۰۶	۱,۸۲۰,۳۹۷	۸,۶۴۶,۸۸۶	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۲۰,۳۹۶,۹۶۶
۷,۶۳۷,۴۹۵	۶۶۹	۱	۵	۸۶۲	۱,۰۷۴
(۱۳۷,۰۳۶,۹۱۴)	۲۱۹	۴	۱۷	۲,۹۷۹	۳,۶۶۹
(۶۸,۰۳۸,۴۲۳)	۱,۶۱۲	۴	۲۱	۴,۱۰۴	۴,۳۴۸
(۷۰,۶۶۹,۰۹۸)	۱,۷۶۷	۴	۱۸	۲,۱۴۳	۳,۷۷۷
(۱۵۳,۱۶۱,۵۵۵)	۱,۳۵۷	۳	۱۳	۱,۵۱۷	۲,۷۹۰
-	۲,۰۷۵	۳	۱۳	۷۰۱	۲,۷۹۲
۸۲۰,۴۴۲,۸۴۴	۸,۳۲۴,۳۲۲	۲,۰۵۰,۱۰۷	۹,۷۳۸,۰۰۹	۲,۰۲۹,۹۸۴,۹۱۹	۲,۰۵۰,۱۰۷,۳۵۷
-	(۳۵۲,۹۲۵,۴۳۳)	۱,۶۰۰,۹۹۸	۷,۶۰۹,۴۹۲	۱,۹۴۵,۷۱۲,۳۴۰	۱,۶۰۰,۹۹۸,۳۹۸
-	۷۱,۳۸۵,۴۶۹	-	۱۴,۳۳۳,۵۱۶	۱۹,۶۹۸,۴۳۱,۰۱۵	۱۹,۷۸۴,۱۶۰,۰۰۰
(۲۰۶,۶۵۷,۹۷۸)	-	-	-	-	-
(۱۹۸,۹۰۵,۳۵۳)	-	-	-	-	-
۱,۳۱۳,۰۲۶,۱۸۳	-	-	-	-	-
۱۷۳,۵۲۹,۶۳۴	-	-	-	-	-
۱۱۸,۹۱۰,۰۸۶	-	-	-	-	-
۵۳۸,۵۹۲,۱۱۵	-	-	-	-	-
(۶۲۰,۷۷۷,۶۳۵)	-	-	-	-	-
(۸۰۵,۵۹۸,۹۱۳)	-	-	-	-	-
۴,۲۷۵,۰۳۵,۷۱۶	(۳۴۷,۷۱۰,۳۵۶)	۹۴,۱۱۷,۶۴۴	۴۶۱,۴۰۳,۳۲۲	۱۱۳,۵۹۴,۹۹۳,۷۶۸	۱۱۳,۹۰۱,۸۰۳,۳۷۸

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۴,۲۷۵,۰۳۵,۷۱۶	(۲۴۷,۷۱۰,۳۵۶)	۹۴,۱۱۷,۶۴۴	۲۶۱,۴۰۲,۳۲۲	۱۱۳,۵۹۳,۹۹۳,۷۶۸	۱۱۳,۹۰۱,۸۰۳,۳۷۸	نقل از صفحه قبل
(۷۶,۰۱۳,۴۰۵)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن
(۵۵۶,۳۲۴,۲۴۰)	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
(۱۱۱,۸۵۶,۲۷۶)	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه یگانه گلستان
(۸۱,۲۱۴,۷۵۳)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
(۲۶,۴۸۲,۱۹۲)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
(۱۸۴,۸۲۶,۳۸۸)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی سینا
(۹۱,۰۵۹,۳۳۹)	-	-	-	-	-	فولاد خراسان
(۳۹۵,۲۴۸,۱۹۷)	-	-	-	-	-	قانم ایران
(۲۸,۳۷۶,۹۲۲)	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
(۵۰,۱۳۴,۵۲۰)	-	-	-	-	-	کشت و صنعت پیماذر
(۵۹,۳۵۷,۴۹۸)	-	-	-	-	-	گروه دارویی برکت
۱۶۹,۸۷۳,۱۰۳	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۸۸,۱۸۹,۰۷۵	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۱۶۸,۱۲۳,۶۵۴	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۹,۵۷۲,۵۳۴)	-	-	-	-	-	ح. مارگازین
(۱,۹۶۹,۵۷۷)	-	-	-	-	-	ح. شیشه همدان
۳۳,۷۶۲,۸۴۷	-	-	-	-	-	ح. بانک حکمت ایرانیان
(۷,۱۳۱,۳۸۷)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲۵۹,۲۲۳,۴۶۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۱۱۷,۷۶۴,۷۰۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
(۲۷۵,۴۲۴,۶۳۲)	۸۳	-	-	-	۸۳	سایر
۳,۲۲۰,۰۱۰,۷۹۲	(۲۴۷,۷۱۰,۳۵۶)	۹۴,۱۱۷,۶۴۴	۲۶۱,۴۰۲,۳۲۲	۱۱۳,۵۹۳,۹۹۳,۷۶۸	۱۱۳,۹۰۱,۸۰۳,۳۶۱	

تاریخ ثبت ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
پانظکام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزرگ

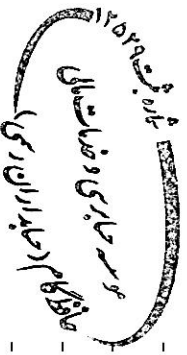
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷

نام شرکت	تاریخ مجمع	در زمان مجمع	سود هر سهم	درآمد کل	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ایران ترانسفو	۱۳۹۷/۰۳/۲۸	۲۱۶,۳۴۳	۲۵۰	۵۴,۰۸۵,۵۰۰	-	۵۴,۰۸۵,۵۰۰	۵۴,۰۸۵,۵۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۳۰,۰۰۰	۶	۱,۳۸۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۶	۱,۳۴۸,۵۹۴	۱,۳۴۸,۵۹۴
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۶۳۲,۰۱۷	۲۲	۳۵,۹۰۴,۳۷۴	۷۹۳,۶۰۰	۳۵,۱۱۰,۷۷۴	۳۵,۱۱۰,۷۷۴
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۸۵,۶۰۵	۱,۹۶۰	۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰	-	۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰	۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰
بیمه البرز	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۴۵۰,۰۰۰	۸۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
پاکدیس	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۲,۳۰۲	۱۵۰	۱۹,۸۳۰,۳۰۰	۱۰۸,۰۶۷	۱۹,۷۲۲,۲۳۳	۱۹,۷۲۲,۲۳۳
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۷۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۲,۱۳۷	۲۲۸,۸۲۷,۸۶۳	۲۲۸,۸۲۷,۸۶۳
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹,۱۸۳	۱۳۴,۴۶۰,۸۱۷	۱۳۴,۴۶۰,۸۱۷
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۹۱,۹۰۵	۱۳۰	۳۷,۹۴۷,۶۵۰	-	۳۷,۹۴۷,۶۵۰	۳۷,۹۴۷,۶۵۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۳۸,۹۷	۴,۷۵۰	۱۱۳,۵۱۰,۷۵۰	۲,۵۸۳,۳۴۳	۱۱۰,۹۲۷,۵۰۷	۱۱۰,۹۲۷,۵۰۷
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸,۱۶۳	۵۹,۵۹۱,۸۳۷	۵۹,۵۹۱,۸۳۷
تامین سرمایه امید	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۳۶۳,۱۰۷	۲۵۰	۹۰,۷۷۶,۷۵۰	-	۹۰,۷۷۶,۷۵۰	۹۰,۷۷۶,۷۵۰
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۱	۶۰۰	۶۰۰	۱۲	۵۸۸	۵۸۸
توسعه صنایع بهشتپر(هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۵۰	۱۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۸۱,۳۷۹	۱۶,۸۶۸,۷۲۱	۱۶,۸۶۸,۷۲۱
تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	۱۴۹,۱۲۴	۳۱۵	۴۶,۹۷۴,۰۶۰	۲,۳۴۶,۷۵۲	۴۳,۶۲۷,۳۰۸	۴۳,۶۲۷,۳۰۸
تولید برق ماهتاب گنوج	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۲,۳۴۶,۹۳۲	۱۷۷	۵۹۲,۴۰۶,۹۶۴	-	۵۹۲,۴۰۶,۹۶۴	۵۹۲,۴۰۶,۹۶۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس یونیتی بیزد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد کل	سود هر سهم	در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱۹,۳۱۷,۵۷۷	۴۵۲,۳۲۳	۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴,۲۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	داروپخش (هلندیک)
-	۱۶۶,۸۰۶,۵۸۰	-	۱۶۶,۸۰۶,۵۸۰	۴۶۰	۳۶۲,۶۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	داروسازی اکسیر
-	۴,۵۶۱,۴۹۰	۲۱,۸۷۰	۴,۵۸۳,۳۶۰	۲۰	۲۲۹,۱۶۸	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	ریل سیر کوثر
۲۱۱,۹۹۷,۲۸۸	۷۴۵,۹۱۷,۳۶۵	۷۰,۸۲,۶۲۵	۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵,۰۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	سخت آژند
۱۲,۴۴۷,۹۱۹	۶,۶۸۳,۴۰۵	۲۰,۵,۹۹۵	۶,۸۸۹,۴۰۰	۵۰	۱۳۷,۷۸۸	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	۵۲۲,۱۷۸,۲۱۴	۳۰,۴۰۰,۷۸۶	۵۵۲,۵۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۲,۵۷۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	سرمایه گذاری غدیر (هلندیک)
۱۷۷,۹۳۹,۳۰۷	۱۰۳,۰۷۴,۸۱۰	-	۱۰۳,۰۷۴,۸۱۰	۱۹۰	۵۴۳,۴۹۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۵۶,۴۳۹,۴۰۰	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۴۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۳۷,۰۷۴,۸۰۰	-	۳۷,۰۷۴,۸۰۰	۴۰۰	۹۲,۶۸۷	۱۳۹۷/۰۲/۰۱	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۱۲,۷۴۳,۷۳۳	۱۲۵,۸۹۰,۹۱۷	۱,۶۰۹,۳۳۳	۱۲۷,۵۰۰,۱۵۰	۱۵۰	۸۵۰,۰۰۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	شیشه همدان
۵۸,۸۲۱,۳۱۴	۷۴,۳۳۲,۰۶۳	۱,۵۲۷,۵۷۷	۷۵,۸۶۹,۶۴۰	۱۳۶	۵۵۷,۸۶۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	فولاد آلیاژی ایران
۱۶۲,۰۳۷,۹۳۶	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۸۳۸,۱۵۸	۱۱,۲۲۳,۹۵۰	-	۱۱,۲۲۳,۹۵۰	۲۵	۴۵۶,۹۵۸	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	قاسم ایران
۲۱,۹۸۴,۹۴۳	۶۴,۳۷۴,۳۰۰	-	۶۴,۳۷۴,۳۰۰	۴۵۰	۱۴۳,۰۵۴	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	کارت اعتباری ایران کیش
-	۹,۹۱۱,۷۴۵	۸۸,۳۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	کالسیمین
-	۱,۰۰۲,۹۶۳	۲۳,۳۵۷	۱,۰۰۲,۶۳۰	۴۰	۲۵,۶۵۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	گست و صنعت پیانژ

شماره ثبت ۲۵۶۰۲۵
 و سرحداری و حسابات مالی
 ۱۳۹۷/۰۲/۲۷
 احمد ارادان رحیمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷		یادداشت
مبلغ (ریال)		مبلغ (ریال)		
۱,۲۰۴,۵۹۳,۷۲۹		۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶		۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۶۴,۲۷۶,۶۵۸		۷۱,۷۴۶,۴۳۳		۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده
۱,۲۶۸,۸۷۰,۳۸۷		۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷				تاریخ سررسید	نام اوراق مشارکت
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص	مبلغ اسمی		
-	۶۹۷,۰۰۳,۵۵۱	-	۶۹۷,۰۰۳,۵۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز، ماه ۳ تا ۲۱٪
-	۴۱,۶۵۵,۷۳۱	-	۴۱,۶۵۵,۷۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۰۳	اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد
۱۲,۶۵۸,۸۹۹	(۲۷,۵۵۳,۹۴۳)	-	(۲۷,۵۵۳,۹۴۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اوراق مشارکت اجاره رانل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
-	۱۵۶,۸۱۳,۵۱۱	-	۱۵۶,۸۱۳,۵۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	اوراق مشارکت اجاره تانمن اجتماع ۳۰ تا ۳۶٪
۴۶۱,۸۵۰,۸۸۹	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمنا)
۳۱۳,۸۴۱,۷۱۹	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اوراق مشارکت اجاره چادرمنو (صجاد)
۲۲۸,۱۳۳,۱۲۲	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	اوراق مشارکت مشارکت صدکو (ومدکو)
۴۱,۰۶۴,۸۸۰	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	اوراق مشارکت اوراق مشارکت سونو سانه ۲۰٪
۳۹,۵۹۲,۸۸۰	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت اوراق مشارکت کنشهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۱,۱۵۷,۳۰۲	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی طمان ۹۹۰۳
۴۱,۲۵۶,۵۰۴	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	اوراق مشارکت مرحله فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۶۵,۰۳۷,۵۳۳	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق مشارکت اوراق رهنی بنگ مسکن ۹۷۰۴۱۳
۱,۲۰۴,۵۹۳,۷۲۹	۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶	-	۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶			جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷			سود متعلقه	
سود خالص شده	سود خالص شده	هزینه تنزیل	سود خالص شده		
۶۲,۳۸۰,۸۱۲	۶۶,۵۰۷,۲۸۳	۷۶	۶۶,۵۰۷,۳۵۹		سود (زیان) سپرده بانک سامان
۹۹,۵۸۳,۶	۵,۳۳۹,۱۵۰	۷۹۵۲	۹۹,۵۸۳,۶		سود (زیان) سپرده بانک ملی
۶۴,۲۷۶,۶۵۸	۷۱,۷۴۶,۴۳۳	۸۰۲۸	۷۱,۷۵۴,۴۶۱		

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
۷۱۲,۹۲۹,۳۲۳	۱,۵۴۷,۶۰۱,۳۲۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۰۷۹,۸۱۰	-	هزینه برگشت تنزیل سود سهام
۲۲,۹۶۵,۷۱۴	۷۱,۷۸۸,۰۲۸	سایر درآمدها
۷۳	۲۴	تنزیل سود بانک
۷۲۷,۹۷۴,۹۲۰	۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا بیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷
۱,۵۹۱,۳۰۲,۳۶۸	۱,۸۵۸,۰۱۹,۹۸۸
۱,۰۱۷,۸۴۷,۸۷۲	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۰۶,۶۷۳
۶۰,۰۰۰,۱۱۴	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
۲,۸۶۹,۱۵۰,۴۵۴	۲,۱۱۰,۷۲۴,۸۲۱

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۶۰,۰۶۷,۱۰۰	۳۵,۷۸۲,۰۱۲
۲۸۹,۲۶۰,۷۹۲	۲۷۸,۳۶۶,۱۰۳
۹۹۸,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
-	۱,۱۲۲,۰۵۲
۴۵۰,۳۲۵,۸۹۲	۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷

هزینه تعزیه
هزینه ابونمان
کارمزد بانکی
سایر

۲۲- تعدیلات:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)
۲۸,۴۷۱,۱۸۱,۶۵۶	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص
اشخاص وابسته

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها
مدیر و کارگزار	صنایع	۱۰۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

یادداشت	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
۹	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر و کارگزار	خرید و فروش سهام ووراق شرکت	۸۴۹,۷۷۴,۸۳۷,۲۱۷	ریال ۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱
۱۲	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر و کارگزار	کارمزد مدیر	-	ریال ۸۹۸,۲۱۹,۳۵۲

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
سه حسابرسی و خدمات مالی
انفوا کام (حسابداران رسمی)