

تاریخ: / /  
شماره: .....  
پیوست: .....

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸



شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۵-۶  
۷-۲۱

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

تجملات تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر

اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

به نمایندگی

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان ایساتیس پویا کیش

مهدی علیخانی مهرجندی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا ناجی‌پور

(سهامی خاص - شماره ثبت ۱۳۷۰۲)



☎ ۰۷۶۴۴۴۸۰۶۸۳

☎ ۰۳۵۳۵۲۲۰۴۵۸-۹

📍 جزیره کیش، برج مالی آنا

☎ ۰۲۱۲۲۱۴۷۱۸۹

✉ ۷۹۴۱۷۵۷۱۸۰

طبقه دوم، دفتر شماره ۲۳

✉ info@isatispm.com

# صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

## صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷      | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷      | یادداشت | دارایی ها :                          |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                      |
| ۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱  | ۱۴۱,۷۱۳,۵۶۷,۶۶۹ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام                 |
| ۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶  | ۲,۹۶۳,۶۱۳,۷۹۰   | ۶       | سرمایه گذاری در اوراق مشارکت         |
| ۵,۶۰۴,۳۰۱,۳۷۷   | ۶,۳۷۲,۶۳۵,۲۷۷   | ۷       | حساب های دریافتی                     |
| -               | ۱,۶۳۱,۶۹۹,۰۰۰   | ۸       | سایر حسابهای دریافتی                 |
| ۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰     | ۱۳۲,۹۲۵,۳۸۰     | ۹       | سایر داراییها                        |
| ۸۲,۷۳۱,۱۲۰      | ۱,۶۵۱,۷۵۴,۴۹۲   | ۱۰      | موجودی نقد                           |
| ۱۲۰,۸۷۱,۰۳۸,۰۱۴ | ۱۵۴,۴۶۶,۱۹۵,۶۰۸ |         | جمع دارایی ها                        |
|                 |                 |         |                                      |
| بدهی ها :       |                 |         |                                      |
| ۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱   | ۵,۹۰۶,۰۷۳,۷۶۱   | ۱۱      | جاری کارگزاران                       |
| ۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴   | ۷۹۵,۱۱۷,۰۷۸     | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق                  |
| -               | ۱,۰۰۶,۸۶۶,۶۷۰   | ۱۳      | بدهی به سرمایه گذاران                |
| ۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵     | ۴۲۴,۵۱۵,۴۲۵     | ۱۴      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       |
| ۷,۳۴۸,۸۵۸,۳۹۰   | ۸,۱۳۲,۵۷۲,۹۳۴   |         | جمع بدهی ها                          |
| ۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴ | ۱۴۶,۳۳۳,۶۲۲,۶۷۴ | ۱۵      | خالص دارایی ها                       |
| ۸,۵۱۷,۵۷۱       | ۱۱,۰۴۲,۳۸۰      |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستار پویای یزد**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

| یادداشت                                         | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۷ |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                                 | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| درآمد ها :                                      |                                      |                                      |                              |
| ۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۲۲,۱۳۱,۶۹۸,۰۹۸                       | (۱,۱۳۰,۸۱۳,۴۸۳)                      | ۱۷,۸۲۳,۷۲۰,۸۸۱               |
| ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۸,۰۱۹,۹۱۶,۴۳۹                        | (۹۰۰,۰۰۹,۴۷۰)                        | ۲۴۷,۷۱۰,۳۷۳                  |
| ۱۸ سود سهام                                     | ۱,۴۴۸,۷۵۶,۲۷۱                        | ۷۹۵,۳۷۷,۰۸۰                          | ۴,۳۸۸,۷۲۱,۸۲۵                |
| ۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۶۸,۸۷۶,۲۱۳                          | ۱۹,۸۲۷,۹۹۳                           | ۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹                  |
| ۲۰ سایر درآمد ها                                | ۶۵۵,۸۹۶,۷۳۷                          | ۱۷۷,۷۶۴,۱۲۹                          | ۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸                |
| جمع درآمد ها                                    | ۳۲,۵۲۵,۱۲۳,۷۲۸                       | (۱,۰۴۷,۷۵۳,۷۵۲)                      | ۲۴,۵۲۳,۷۸۷,۱۱۰               |
| هزینه ها :                                      |                                      |                                      |                              |
| ۲۱ کارمزد لِرکان                                | ۶۵۴,۶۲۸,۳۱۲                          | ۴۷۰,۸۰۶,۳۴۷                          | ۲,۱۱۰,۷۲۶,۸۲۱                |
| ۲۲ سایر هزینه ها                                | ۸۶,۶۸۳,۶۰۰                           | ۶۹,۱۵۲,۶۳۳                           | ۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷                  |
| جمع هزینه ها                                    | ۷۴۱,۳۱۱,۹۱۲                          | ۵۳۹,۹۵۸,۹۸۰                          | ۲,۴۲۸,۱۲۸,۹۸۸                |
| سود(زیان) خالص                                  | ۳۱,۷۸۳,۸۰۱,۸۱۶                       | (۱,۵۷۷,۷۱۳,۶۳۲)                      | ۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲               |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال/دوره               | ۲۱.۸۹%                               | ۱۲.۳۳%                               | ۲۰.۱۷%                       |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                      | ۲۴.۵۳%                               | ۶.۰۰%                                | ۱۹.۴۸%                       |
| صورت گردش خالص دارایی ها                        |                                      |                                      |                              |

| یادداشت                                     | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۷ |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                             | تعداد واحد های سرمایه گذاری          | تعداد واحد های سرمایه گذاری          | تعداد واحد های سرمایه گذاری  |
|                                             | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| خالص دارایی های اول دوره/سال                | ۱۳,۳۲۸                               | ۱۷,۷۲۹                               | ۱۱۷,۱۴۲,۴۳۱,۳۲۴              |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال  | ۱,۶۸۶                                | ۹۳                                   | ۹,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰                |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال | (۱,۷۶۲)                              | (۲,۱۱۹)                              | (۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)             |
| سود(زیان) خالص دوره/سال                     | -                                    | -                                    | ۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲               |
| تعدیلات                                     | ۲۳                                   | -                                    | -                            |
| خالص دارایی های پایان دوره/سال              | ۱۳,۳۵۲                               | ۱۵,۷۰۲                               | ۱۱۳,۵۲۳,۱۷۹,۶۲۴              |

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

خالص دارائیه های پایان سال / دوره

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

سود (زیان) خالص

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین مورد (ریال) وجوه استفاده شده

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Isatisfund.com](http://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 واحدهای ممتاز     | تعداد واحدهای ممتاز |
|------|--------------------------------|---------------------|
| ۱    | شرکت کارگزاری ایساتیس پویا     | ۵۱۰                 |
| ۲    | شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش | ۴۸۰                 |
| ۳    | شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا | ۱۰                  |

**مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش-برج مالی آنا-طبقه دوم-دفتر شماره ۲۳ (به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و بنا به مجوز شماره ۱۲۲/۴۶۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۷ سازمان بورس مدیر صندوق از شرکت کارگزاری ایساتیس پویا به شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش تغییروظی شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

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

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

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-بلوار میر داماد-خیابان نفت جنوبی-کوچه تابان-پلاک ۱۰-واحد ۱۷.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

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

#### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

#### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه گذاریها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

**۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

##### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :**

**۴-۲-۱- سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 می شود.

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

| شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | کارمزد ارکان       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | مدیر               |
| سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۹۷۹۶ سازمان بورس اوراق بهادار، سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال تغییر یافته است.                                                                                                                                                                                                                                            | متولی              |
| سالانه مبلغ ثابت 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 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 حساب ها 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 ایساتیس پویای بزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸**

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.  
 ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ ۱۳۹۸/۰۲/۲۷

| نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | نسبت به کل داراییها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | صنعت                                        |
|----------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| ۴.۲۳                 | ۵,۱۰۵,۸۳۸,۹۵۸  | ۳,۹۵۳,۳۱۰,۲۳۹  | ۲۰.۱۵               | ۳۱,۱۲۸,۸۶۷,۷۴۸  | ۲۹,۵۵۷,۳۱۴,۶۰۰  | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۲۷.۳۴                | ۳۳,۰۰۷,۸۶۲,۰۷۹ | ۳۴,۹۹۰,۶۰۴,۳۹۷ | ۱۸.۶۵               | ۲۸,۸۰۷,۳۵۰,۴۰۳  | ۲۴,۵۷۲,۴۰۴,۳۲۷  | فلزات اساسی                                 |
| -                    | -              | -              | ۱۵.۵۹               | ۲۴,۰۷۷,۰۹۹,۵۴۶  | ۲۶,۱۶۳,۴۹۲,۱۸۹  | محصولات شیمیایی                             |
| ۲.۹۴                 | ۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰  | ۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹  | ۱۱.۳۷               | ۱۷,۵۵۷,۸۹۰,۶۶۸  | ۱۸,۴۱۰,۹۲۰,۹۴۷  | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۱۸.۴۲                | ۲۲,۲۴۸,۴۹۱,۵۵۰ | ۲۰,۹۸۱,۵۰۶,۶۹۳ | ۸.۳۴                | ۱۲,۸۸۳,۵۹۸,۱۱۳  | ۸,۲۰۸,۵۶۷,۶۰۶   | مواد و محصولات دارویی                       |
| -                    | -              | -              | ۵.۴۱                | ۸,۳۵۹,۶۹۰,۵۰۰   | ۹,۳۱۰,۸۸۱,۳۸۰   | خدمات ارزش افزوده                           |
| ۳.۱۲                 | ۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵  | ۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵  | ۳.۵۲                | ۵,۴۳۶,۴۷۲,۵۰۰   | ۵,۵۲۱,۳۵۵,۴۲۶   | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| -                    | -              | -              | ۳.۰۴                | ۴,۶۹۰,۸۱۴,۲۵۰   | ۴,۸۲۵,۲۸۵,۸۱۵   | بانکها و موسسات اعتباری                     |
| -                    | -              | -              | ۲.۳۱                | ۳,۵۷۱,۰۳۹,۵۵۰   | ۲,۳۰۱,۹۵۱,۶۹۲   | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۱.۷۱                 | ۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰  | ۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶  | ۱.۳۱                | ۲,۰۲۹,۴۴۲,۱۱۶   | ۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶   | رایانه و فعالیت های وابسته به آن            |
| ۱.۵۰                 | ۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳  | ۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰  | ۱.۱۷                | ۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶   | ۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰   | کاشی و سرامیک                               |
| ۱.۴۶                 | ۱,۷۶۲,۹۴۰,۲۳۴  | ۱,۷۲۳,۶۰۵,۵۱۹  | ۰.۸۸                | ۱,۳۶۸,۶۵۴,۱۸۰   | ۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵     | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    |
| 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                          |
| ۳.۴۹                 | ۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴  | ۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶  | -                   | -               | -               | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                   |
| ۰.۷۵                 | ۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴    | ۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵    | -                   | -               | -               | انبوه سازی، املاک و مستغلات                 |
| ۰.۵۸                 | ۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱    | ۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱    | -                   | -               | -               | ساخت محصولات فلزی                           |
| -                    | ۷,۳۵۰          | ۴,۰۸۲          | -                   | -               | -               | سایر محصولات کانی غیر فلزی                  |
| -                    | ۴,۳۲۳          | ۴,۶۵۶          | -                   | -               | -               | ماشین آلات و دستگاه های برقی                |
| -                    | ۳,۵۹۰          | ۲,۹۵۶          | -                   | -               | -               | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             |
| ۷۷.۴۹                | ۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱ | ۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴ | ۹۱.۷۳               | ۱۳۱,۷۱۳,۵۶۷,۶۶۹ | ۱۳۲,۵۵۵,۴۶۴,۴۵۳ |                                             |

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

۱۳۹۷/۱۱/۲۷

۱۳۹۸/۰۲/۲۷

| نسبت به کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | نسبت به کل | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | تعداد سهام | سهام                          |
|---------------------|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|------------|-------------------------------|
| درصد                | ریال           | ریال          | درصد       | ریال           | ریال           |            |                               |
| ۸.۰۵                | ۹,۷۱۹,۷۸۸,۹۳۵  | ۹,۸۳۱,۷۲۱,۸۶۷ | ۹.۵۲       | ۱۴,۷۱۲,۶۴۳,۵۷۹ | ۱۰,۸۳۱,۳۸۶,۷۹۹ | ۳,۵۰۰,۰۰۱  | فولاد مبارکه اصفهان           |
| -                   | -              | -             | ۷.۸۹       | ۱۲,۱۹۰,۰۲۰,۰۸۱ | ۱۱,۶۴۴,۱۲۲,۴۸۶ | ۶۱۰,۳۷۵    | پالایش نفت تبریز              |
| -                   | -              | -             | ۷.۳۴       | ۱۱,۳۴۰,۴۴۲,۰۲۵ | ۱۱,۴۶۲,۰۷۷,۱۴۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | پالایش نفت اصفهان             |
| -                   | -              | -             | ۵.۷۱       | ۸,۸۱۸,۴۵۳,۹۰۰  | ۱۰,۱۰۴,۲۸۰,۰۸۰ | ۳,۸۹۲,۱۶۸  | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین |
| ۹.۲۴                | ۱۱,۱۶۲,۴۰۱,۴۳۶ | ۹,۹۶۶,۲۲۷,۸۰۶ | ۵.۶۷       | ۸,۷۶۲,۱۷۷,۶۱۳  | ۴,۲۱۳,۳۱۵,۲۷۵  | ۶۵۰,۰۰۰    | داروسازی فارابی               |
| -                   | -              | -             | ۵.۴۱       | ۸,۳۵۹,۶۹۰,۵۰۰  | ۹,۳۱۰,۸۸۱,۳۸۰  | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | داده گستر عصر نوین-های وب     |
| ۱.۶۱                | ۱,۹۵۴,۸۱۲,۱۴۵  | ۱,۹۴۸,۳۶۰,۴۵۶ | ۴.۹۲       | ۷,۵۹۸,۴۰۵,۶۴۳  | ۶,۴۵۱,۱۱۴,۹۷۴  | ۱,۰۵۰,۱۱۹  | پالایش نفت تهران              |
| -                   | -              | -             | ۳.۷۹       | ۵,۸۵۷,۸۷۹,۶۲۶  | ۵,۷۰۸,۴۱۷,۴۵۲  | ۵۶۶,۹۵۰    | سنگ آهن گهر زمین              |
| ۳.۱۲                | ۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵  | ۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵ | ۳.۵۲       | ۵,۴۳۶,۴۷۲,۵۰۰  | ۵,۵۲۱,۳۵۵,۴۲۶  | ۵۰۰,۰۰۰    | پتروشیمی فجر                  |
| -                   | -              | -             | ۲.۹۹       | ۴,۶۲۴,۴۶۷,۵۰۰  | ۵,۱۸۹,۴۳۴,۴۴۲  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ح. معدنی و صنعتی گل گهر       |
| -                   | -              | -             | ۲.۷۰       | ۴,۱۷۰,۹۳۳,۰۰۰  | ۴,۷۶۹,۵۸۴,۰۶۴  | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ح. معدنی و صنعتی چادرملو      |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸**

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷                     |                 | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷      |                | نسبت به        |                | نسبت           |                |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| سهم                            | تعداد سهام      | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش | کل             | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | به کل داراییها |
|                                |                 | ریال            | ریال           | درصد           | ریال           | ریال           | درصد           |
| داروپخش (هلدینگ)               | ۲۰۰,۰۰۰         | ۳,۹۹۵,۲۵۲,۳۳۱   | ۴,۱۲۱,۴۲۰,۵۰۰  | ۲۶۷            | -              | -              | -              |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۴۸۵,۸۸۰,۰۱۳   | ۴,۰۹۰,۷۲۲,۷۵۰  | ۲۶۵            | -              | -              | -              |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۷۰۶,۴۸۳,۰۰۲   | ۳,۹۶۲,۹۸۰,۵۰۰  | ۲۵۷            | ۹,۲۷۵,۹۸۷,۸۰۷  | ۸,۳۰۳,۹۷۶,۰۰۰  | ۶۸۸            |
| پتروشیمی شیراز                 | ۵۰۰,۰۰۰         | ۴,۱۱۱,۶۲۶,۰۶۵   | ۳,۹۰۶,۰۴۱,۱۲۵  | ۲۵۳            | -              | -              | -              |
| پتروشیمی پارس                  | ۱۰۰,۰۰۰         | ۳,۳۸۹,۹۴۶,۳۳۸   | ۳,۷۴۹,۶۸۰,۶۵۰  | ۲۴۳            | -              | -              | -              |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان      | ۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۴,۱۳۶,۲۴۷,۴۰۵   | ۳,۶۱۴,۴۱۲,۵۰۰  | ۲۳۴            | -              | -              | -              |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | ۱۰۰,۰۰۰         | ۲,۳۰۱,۹۵۱,۶۹۲   | ۲,۵۷۱,۰۳۹,۵۵۰  | ۲۳۱            | -              | -              | -              |
| بانک ملت                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۳۵۶,۵۰۲,۱۹۰   | ۳,۳۳۴,۱۷۱,۷۵۰  | ۲۱۶            | -              | -              | -              |
| هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه   | ۸۰۰,۰۰۰         | ۳,۱۹۲,۵۳۳,۰۵۳   | ۳,۰۹۱,۹۵۶,۶۰۰  | ۲۰۰            | -              | -              | -              |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۵۴۴,۸۳۲         | ۲,۸۳۳,۲۱۲,۲۹۴   | ۲,۵۴۱,۶۷۸,۱۹۲  | ۱۶۵            | -              | -              | -              |
| معدنی و صنعتی چادرملو          | ۵۱۰,۵۵۸         | ۲,۳۳۷,۹۸۹,۹۹۹   | ۲,۴۶۷,۷۳۶,۲۷۰  | ۱۶۰            | ۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹  | ۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰  | ۲۹۴            |
| به پرداخت ملت                  | ۱۶۷,۰۰۰         | ۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶   | ۲,۰۲۹,۴۴۲,۱۱۶  | ۱۳۱            | ۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶  | ۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰  | ۱۷۱            |
| چینی ایران                     | ۵۹۹,۹۹۹         | ۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰   | ۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۹۶  | ۱۱۷            | ۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰  | ۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳  | ۱۵۰            |
| سهامی ذوب آهن اصفهان           | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۷۹۷,۱۲۲,۰۰۰   | ۱,۷۱۳,۱۳۲,۵۰۰  | ۱۱۱            | ۷۰۱            | ۲,۷۷۶          | -              |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | ۱۹۰,۸۴۱         | ۱,۵۸۸,۱۹۰,۰۰۷   | ۱,۴۴۶,۸۳۳,۱۷۹  | ۰۹۴            | -              | -              | -              |
| مارگارین                       | ۲۷۰,۰۰۰         | ۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵     | ۱,۳۶۸,۶۵۴,۱۸۰  | ۰۸۹            | ۶۱۵,۷۹۵,۹۲۵    | ۸۶۰,۳۷۴,۲۳۸    | ۰۷۱            |
| بانک پاسارگاد                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۴۶۸,۷۸۳,۶۲۵   | ۱,۳۵۶,۶۴۲,۵۰۰  | ۰۸۸            | -              | -              | -              |
| شرکت آهن و فولاد ارفع          | ۲۱۷,۴۷۴         | ۱,۵۵۸,۹۹۹,۴۶۰   | ۱,۲۳۵,۹۱۴,۴۷۴  | ۰۸۰            | -              | -              | -              |
| ح. توسعه معادن و فلزات         | ۱۸۱,۱۸۱         | ۵۰۵,۴۹۴,۹۹۰     | ۴۳۶,۸۷۴,۲۷۲    | ۰۲۵            | -              | -              | -              |
| کالسیمین                       | -               | -               | -              | -              | ۸,۲۲۰,۰۵۵,۹۱۱  | ۸,۱۳۹,۹۲۴,۷۵۰  | ۶۷۴            |
| آهنگری تراکتورسازی ایران       | -               | -               | -              | -              | ۲,۱۸۹,۸۰۵,۴۷۸  | ۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۱۰  | ۶۰۰            |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | -               | -               | -              | -              | ۵,۹۰۸,۰۰۷,۷۹۹  | ۵,۷۶۳,۴۳۰,۶۶۳  | ۴۷۷            |
| داروسازی اکسیر                 | -               | -               | -              | -              | ۵,۱۰۷,۳۷۱,۰۸۸  | ۵,۳۲۲,۶۵۹,۴۵۰  | ۴۴۱            |
| گروه مینا (سهامی عام)          | -               | -               | -              | -              | ۴,۷۷۱,۲۵۱,۲۶۶  | ۵,۱۴۷,۲۳۲,۲۵۰  | ۴۲۶            |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | -               | -               | -              | -              | ۴,۹۰۶,۱۲۸,۵۵۳  | ۴,۲۷۸,۷۵۴,۸۷۵  | ۳۵۴            |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     | -               | -               | -              | -              | ۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶  | ۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴  | ۳۴۹            |
| نفت بهران                      | -               | -               | -              | -              | ۲,۰۰۴,۸۴۹,۷۸۳  | ۳,۱۵۱,۰۲۶,۸۱۳  | ۲۶۱            |
| ح. آهنگری تراکتورسازی ایران    | -               | -               | -              | -              | ۱,۱۸۹,۵۴۲,۰۷۶  | ۲,۰۳۸,۳۱۹,۱۴۰  | ۱۶۹            |
| ح. فولاد کاوه جنوب کیش         | -               | -               | -              | -              | ۱,۹۴۵,۷۱۲,۳۴۰  | ۱,۵۹۲,۷۸۶,۹۰۷  | ۱۳۲            |
| آلومینیوم ایران                | -               | -               | -              | -              | ۸۱۰,۹۹۵,۶۴۰    | ۹۷۲,۶۲۵,۰۶۳    | ۰۸۱            |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)     | -               | -               | -              | -              | ۱,۱۰۷,۸۰۹,۵۹۴  | ۹۰۲,۵۶۵,۹۹۷    | ۰۷۵            |
| بین المللی توسعه ساختمان       | -               | -               | -              | -              | ۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵    | ۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴    | ۰۷۵            |
| تولیدی چدن سازان               | -               | -               | -              | -              | ۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱    | ۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱    | ۰۵۹            |
| نیرو ترانس                     | -               | -               | -              | -              | -              | ۴,۳۲۳          | -              |
| سرامیک های صنعتی اردکان        | -               | -               | -              | -              | -              | ۳,۷۵۵          | -              |
| تایدو اتر خاورمیانه            | -               | -               | -              | -              | -              | ۳,۵۹۰          | -              |
| شیشه همدان                     | -               | -               | -              | -              | -              | ۳,۵۹۵          | -              |
| فولاد آلیاژی ایران             | -               | -               | -              | -              | -              | ۲,۷۷۴          | -              |
| سایپا                          | -               | -               | -              | -              | -              | ۱,۰۶۸          | -              |
|                                | ۱۳۲,۵۵۵,۳۶۴,۴۵۳ | ۱۴۱,۷۱۳,۵۶۷,۶۶۹ | ۹۱,۷۴          | ۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴ | ۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱ | ۷۷,۴۹          |                |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷     |                | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷      |               |             |               |             |               |             |               |             |               |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| ارزش اوراق     | ارزش اوراق     | تعدیلات ناشی از | ارزش          | ترخ         | تاریخ         | سود         | سود           | سود         | سود           | سود         | سود           |
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | قیمت            | اسمی (ریال)   | اسمی (ریال) | اسمی (ریال)   | اسمی (ریال) | اسمی (ریال)   | اسمی (ریال) | اسمی (ریال)   | اسمی (ریال) | اسمی (ریال)   |
| -              | -              | ۹,۰۴۷,۶۷۳       | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۴۸ | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۹۰۷۲۱        | -           | -             | -           | -             | -           | -             |
| ۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۳۷ | -              | -               | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             |
| -              | (۳۱)           | (۱۲)            | (۲۰)          | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             |
| ۰.۰۰           | ۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶ | ۰.۰۰            | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۲۸ | ۱           | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۲۸ | ۱           | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۲۸ | ۱           | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۲۸ | ۱           | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۲۸ |

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷    | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷    |     |                              |
|---------------|---------------|-----|------------------------------|
| ریال          | ریال          |     |                              |
| ۵,۴۸۵,۵۴۹,۳۰۹ | ۶,۳۷۲,۶۳۵,۲۷۷ | ۷-۱ | سود دریافتی سهام/سپرده بانکی |
| ۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸   | -             | ۷-۲ | حساب دریافتی سرمایه گذاران   |
| ۵,۶۰۴,۳۰۱,۳۷۷ | ۶,۳۷۲,۶۳۵,۲۷۷ |     |                              |

۷-۱- سود دریافتی سهام/سپرده بانکی:

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷    | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷    |             |           |
|---------------|---------------|-------------|-----------|
| تنزیل شده     | تنزیل شده     | مبلغ تنزیل  | ترخ تنزیل |
| ریال          | ریال          | ریال        | درصد      |
| ۵,۴۸۲,۴۵۶,۳۰۸ | ۶,۳۶۴,۴۲۷,۹۶۶ | ۲۱۰,۹۵۸,۹۴۰ | ۲۵        |
| ۳,۰۹۲,۹۰۱     | ۸,۲۰۷,۳۱۱     | ۴۷۸۱        | ۶         |
| ۵,۴۸۵,۵۴۹,۳۰۹ | ۶,۳۷۲,۶۳۵,۲۷۷ | ۲۱۰,۹۶۳,۷۲۱ |           |

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۷-۲- حسابهای دریافتی سرمایه گذاران:

۸- سایر حسابهای دریافتی:

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷    |  |      |
|------------|---------------|--|------|
| ریال       | ریال          |  |      |
| -          | ۱,۶۳۱,۶۹۹,۰۰۰ |  | سایر |
| -          | ۱,۶۳۱,۶۹۹,۰۰۰ |  |      |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

#### ۹- سایر داراییها

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

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷         | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷          |                   |                         |                      |                   |
|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | استهلاك دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |                   |
| ریال               | ریال                | ریال              | ریال                    | ریال                 |                   |
| ۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰        | ۱۳۲,۹۲۵,۳۸۰         | ۶۷,۱۹۱,۶۶۰        | -                       | ۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰          | آبونمان نرم افزار |
| ۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰        | ۱۳۲,۹۲۵,۳۸۰         | ۶۷,۱۹۱,۶۶۰        | -                       | ۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰          |                   |

#### ۱۰- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷    |                                       |
|------------|---------------|---------------------------------------|
| ریال       | ریال          |                                       |
| ۷۵,۶۳۰,۶۴۸ | ۱,۶۴۴,۴۷۸,۴۴۲ | حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲ |
| ۷,۰۶۲,۴۷۲  | ۷,۲۳۸,۰۵۰     | حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹        |
| ۳۸,۰۰۰     | ۳۸,۰۰۰        | حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹           |
| ۸۲,۷۳۱,۱۲۰ | ۱,۶۵۱,۷۵۴,۴۹۲ |                                       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

**۱۱- جاری کارگزاران :**

| ۱۳۹۸/۰۲/۲۷   |                      |                 |                 |
|--------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| نام کارگزاری | مانده در ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   |
|              | ریال                 | ریال            | ریال            |
| ایساتیس پویا | (۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)      | ۳۰۴,۵۱۱,۶۷۷,۴۴۶ | ۳۰۵,۰۰۸,۳۶۰,۴۲۶ |
|              | (۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)      | ۳۰۴,۵۱۱,۶۷۷,۴۴۶ | ۳۰۵,۰۰۸,۳۶۰,۴۲۶ |

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق :**

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

| ۱۳۹۸/۰۲/۲۷                   |             | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷    |      |
|------------------------------|-------------|---------------|------|
|                              | ریال        |               | ریال |
| کارمزد مدیر                  | ۲۵۵,۸۴۶,۵۰۴ | ۸۹۸,۲۱۹,۳۵۲   |      |
| کارمزد متولی                 | ۸۲,۵۷۷,۳۸۷  | ۱۹۴,۷۳۶,۱۴۵   |      |
| کارمزد حسابرس                | ۵۴,۷۹۴,۸۳۴  | ۴۰,۰۰۰,۲۷۴    |      |
| بدهی به مدیر بابت امور صندوق | ۴۰۱,۸۹۸,۳۵۳ | ۴۰۱,۸۹۸,۳۵۳   |      |
|                              | ۷۹۵,۱۱۷,۰۷۸ | ۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴ |      |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:**

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۰۲/۲۷           |               | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |      |
|----------------------|---------------|------------|------|
|                      | ریال          |            | ریال |
| مصطفی صادقیان زاده   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -          |      |
| محمد حسن عباسی شوازی | ۶,۰۹۹,۱۱۴     | -          |      |
| ساسان رئیسی          | ۷۶۷,۵۵۶       | -          |      |
|                      | ۱,۰۰۶,۸۶۶,۶۷۰ | -          |      |

**۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر:**

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

| ۱۳۹۸/۰۲/۲۷  |             | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷  |      |
|-------------|-------------|-------------|------|
|             | ریال        |             | ریال |
| ذخیره تصفیه | ۴۰۳,۴۹۰,۳۱۴ | ۳۸۶,۳۸۰,۳۳۲ |      |
| سایر        | ۲۱,۰۲۵,۱۱۱  | ۱۸,۲۳۳,۱۵۳  |      |
|             | ۴۲۴,۵۱۵,۴۲۵ | ۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵ |      |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۵- خالص دارایی ها :

| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷      |        | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷      |        |
|-----------------|--------|-----------------|--------|
| ریال            | تعداد  | ریال            | تعداد  |
| ۱۰۵,۰۰۴,۶۱۵,۳۸۸ | ۱۲,۳۲۸ | ۱۳۵,۲۹۱,۲۴۲,۴۵۴ | ۱۲,۲۵۲ |
| ۸,۵۱۷,۵۷۱,۰۰۰   | ۱,۰۰۰  | ۱۱,۰۴۲,۳۸۰,۲۲۰  | ۱,۰۰۰  |
| ۱۱۳,۵۲۲,۱۸۶,۳۸۸ | ۱۳,۳۲۸ | ۱۴۶,۳۳۳,۶۲۲,۶۷۴ | ۱۳,۲۵۲ |

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود ( زیان ) فروش اوراق بهادار :

| دوره مالی ۳ ماهه |                 | دوره مالی ۳ ماهه |                |
|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| منتهی به         | سال مالی منتهی  | منتهی به         | سال مالی منتهی |
| ۱۳۹۷/۰۲/۲۷       | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷      | ۱۳۹۸/۰۲/۲۷       | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷     |
| ریال             | ریال            | ریال             | ریال           |
| ۲۲,۱۱۶,۷۲۶,۳۳۴   | (۱,۰۰۰,۰۷۷,۹۲۹) | ۱۶,۷۹۱,۵۶۳,۵۷۲   |                |
| (۱,۴۱۹,۳۱۴)      | (۴۰,۳۷۴,۵۱۶)    | ۵۵۸,۲۸۴,۲۰۸      |                |
| ۱۶,۳۸۱,۰۷۸       | (۸۹,۶۶۲,۰۲۹)    | ۲۷۳,۸۷۳,۱۰۱      |                |
| ۲۳,۱۳۱,۶۹۸,۰۹۸   | (۱,۱۳۰,۸۱۴,۲۸۴) | ۱۷,۸۲۴,۷۲۰,۸۸۱   |                |

۱۶-۱- سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

| شرکت                            | تعداد           | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات      | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                      | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |                           |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|
|                                 |                 |                 |                 |               |             | سود ( زیان ) ناشی از فروش            | سود ( زیان ) ناشی از | سود ( زیان ) ناشی از فروش            | سود ( زیان ) ناشی از فروش |
| ریال                            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال          | ریال        | ریال                                 | ریال                 | ریال                                 | ریال                      |
| تاییداترخلورمیانه               | ۱,۰۰۱,۵۰۱       | ۵,۱۵۲,۷۲۰,۵۰۱   | ۴,۷۳۹,۷۷۶,۳۲۸   | ۲۴,۲۸۴,۸۲۸    | ۲۵,۷۷۳,۶۰۰  | ۳۴۴,۶۶۴,۳۲۵                          | (۸,۳۹۹,۷۵۰)          | (۳۴,۶۶۰,۰۸۳)                         |                           |
| معنی وسمنتی چنفرسلو             | ۱,۲۸۹,۴۴۲       | ۶,۳۶۱,۳۵۷,۶۱۴   | ۵,۲۸۰,۸۰۲,۷۷۵   | ۳۰,۲۱۶,۶۹۶    | ۳۱,۸۰۷,۲۸۸  | ۱,۰۱۸,۶۳۰,۸۵۵                        | ۶۷,۱۳۰,۸۷۹           | ۵۳۰,۳۸۶,۲۱۳                          |                           |
| س نفت و گاز و پتروشیمی تامین    | ۸۶۷,۹۲۷         | ۲,۱۷۲,۰۱۲,۶۲۷   | ۱,۸۱۳,۹۸۳,۲۴۳   | ۱۰,۳۱۶,۹۸۲    | ۱۰,۸۶۰,۰۶۲  | ۲۳۷,۸۵۲,۳۴۰                          | (۴۵,۱۰۶,۳۶۶)         | ۲,۷۳۴,۸۴۲,۴۹۰                        |                           |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران    | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۵,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۱۶۹,۸۷۷,۴۰۶   | ۲۵,۸۰۱,۸۹۵    | ۲۷,۱۶۰,۰۰۱  | ۲۰۹,۱۶۰,۶۹۸                          | -                    | -                                    |                           |
| کالسیمن                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۰,۳۵۶,۹۵۱,۴۷۶  | ۸,۱۳۹,۲۴۴,۷۵۰   | ۴۹,۱۵۵,۳۸۹    | ۵۱,۷۸۴,۷۵۷  | ۲,۱۱۶,۰۳۶,۵۸۰                        | ۲۷۹,۹۱۸              | ۵۹۳,۱۵۶,۷۸۲                          |                           |
| بانک تجارت                      | ۵۰۰,۰۰۰         | ۸۳۶,۹۵۸,۹۰۰     | ۸۳۹,۳۷۳,۷۸۷     | ۴۰,۲۳۰,۳۲۰    | ۸۳۶,۹۵۹     | ۲,۷۱۵,۱۲۲                            | ۱۱,۵۰۶,۷۰۴           | -                                    |                           |
| شرکت آهن و فولاد ارفع           | ۷۹,۷۱۱          | ۵۴۴,۳۷۴,۱۶۹     | ۵۷۱,۳۲۱,۹۰۰     | ۲,۶۸۰,۲۵۹     | ۲,۸۲۱,۳۷۰   | (۱۳,۶۴۹,۳۶۰)                         | -                    | ۵۰۸,۲۰۰,۹۸۰                          |                           |
| پالایش نفت تهران                | ۴۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۵۵,۰۳۵,۳۳۶   | ۱,۰۳۳,۰۳۱,۳۹۴   | ۵۰,۱۱۱,۶۸۸    | ۱,۰۵۵,۰۳۵   | ۱۶,۹۳۷,۴۳۹                           | (۳,۸۵۰,۲۸۱)          | ۱,۲۵۱,۹۱۱,۸۷۶                        |                           |
| ایران خودرو                     | ۵۴۰,۰۰۰         | ۲۳,۰۷۳,۶۶۸,۴۲۱  | ۲۰,۵۲۵,۵۲۳,۶۰۵  | ۱۰۹,۵۹۹,۱۲۱   | ۱۱۵,۲۶۸,۳۵۲ | ۲,۳۱۲,۳۳۷,۵۲۳                        | (۱۸,۶۶۰,۵۶۹۲)        | (۲۶,۶۰۵,۶۹۲)                         |                           |
| داروسازی اکسیر                  | ۶۰۵,۳۴۰         | ۴,۹۱۸,۳۰۶,۵۰۴   | ۵,۲۲۲,۶۵۹,۴۸۳   | ۲۳,۳۶۱,۸۲۷    | ۲۳,۳۶۱,۸۲۷  | ۴,۹۱۸,۳۰۶                            | (۷,۷۹۰,۵۸۱)          | (۲۲,۶۷۸,۰۷۴)                         |                           |
| توسعه معادن روی ایران           | ۴۸۹,۳۳۶         | ۲,۶۵۱,۹۱۹,۰۲۷   | ۲,۳۹۱,۰۰۳,۳۵۳   | ۱۲,۵۹۶,۲۵۵    | ۱۳,۲۵۹,۵۹۶  | ۲۳۷,۰۵۱,۳۶۷                          | -                    | -                                    |                           |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۱,۰۶۶,۶۶۶       | ۴,۲۳۲,۳۸۱,۲۵۲   | ۳,۰۵۸,۰۹۲,۳۶۴   | ۲۰,۱۵۰,۷۲۸    | ۲۱,۲۱۱,۴۰۸  | ۱,۱۲۴,۸۱۶,۷۵۴                        | (۱۹,۳۱۲,۹۱۷)         | ۵۷۷,۸۸۶,۱۱۶                          |                           |
| فنداسفهان                       | ۱۰۰,۰۰۰         | ۱,۴۱۷,۰۳۱,۱۰۵   | ۱,۵۰۵,۸۴۴,۸۲۵   | ۶,۷۳۰,۸۳۷     | ۱,۴۱۷,۰۳۲   | (۹,۶۹۶,۰۰۹)                          | -                    | -                                    |                           |
| لیزینگ رایان سایا               | ۲,۱۰۰,۰۰۰       | ۳,۱۵۰,۸۷۶,۱۹۷   | ۲,۸۲۷,۰۵۶,۸۱۲   | ۱۴,۹۶۶,۵۲۶    | ۱۵,۷۵۴,۳۸۲  | ۳۳۴,۰۸۸,۳۷۷                          | -                    | ۲۷۴,۰۸۲                              |                           |
| سیمان داراب                     | ۲,۰۰۶,۲۵۰       | ۳,۸۷۸,۹۹۱,۰۳۴   | ۳,۶۴۳,۳۸۶,۸۱۷   | ۱۸,۴۲۴,۸۳۹    | ۱۹,۳۴۴,۹۵۷  | ۱۹۷,۷۸۴,۴۲۱                          | -                    | -                                    |                           |
| معنی و صنعتی گل گهر             | ۳۰۰,۰۰۰         | ۲,۱۸۱,۵۲۵,۷۹۲   | ۲,۰۳۳,۳۹۵,۹۷۴   | ۱۰,۳۶۲,۱۸۹    | ۲,۱۸۱,۵۲۷   | ۱۴۴,۵۸۶,۱۰۲                          | ۱۰,۰۳۰,۲۵۲           | (۱,۶۵۶,۷۳۶,۹۲۰)                      |                           |
| سهانی ذوب آهن اصفهان            | ۵۰۰,۰۰۰         | ۸,۷۵۲,۱۸۳,۴۹۳   | ۸,۳۳۵,۴۲۸,۹۶۶   | ۸,۳۳۵,۴۲۸,۹۶۶ | ۴۱,۵۷۲,۳۸۶  | ۳۷۹,۱۷۶,۶۱۰                          | ۱۱,۷۹۶,۹۲۳           | ۱۱,۷۹۶,۹۲۳                           |                           |
| تولیدی چدن سازان                | ۱۶۸,۸۳۷         | ۸۳۱,۶۹۱,۰۶۲     | ۷۱۴,۹۴۲,۰۸۳     | ۲,۹۵۰,۲۹۲     | ۸۳۱,۶۹۲     | ۱۱۱,۹۶۶,۷۹۵                          | -                    | ۶,۸۱۹,۰۰۹,۸۸۷                        |                           |
| گوشت مرغ ماهان                  | ۱۲۰             | ۸۹۷,۱۲۰         | ۴۸۲,۱۷۸         | ۴,۳۸۶         | ۴,۳۸۶       | ۴۰۶,۱۹۶                              | -                    | -                                    |                           |
| بین المللی توسعه ساختن          | ۸۴۶,۷۳۴         | ۸۵۶,۱۷۶,۲۲۰     | ۹۰۱,۶۳۷,۷۳۷     | ۴,۰۶۶,۶۶۹     | ۸۵۶,۱۷۶     | (۵۰,۳۸۳,۶۷۳)                         | -                    | ۳,۹۸۰,۳۵۹                            |                           |
| آلومینیوم ایران                 | ۲۵۰,۰۰۰         | ۱,۱۰۳,۷۱۳,۲۴۹   | ۹۷۴,۶۲۵,۰۵۷     | ۵,۲۳۲,۵۶۶     | ۱,۱۰۳,۷۱۲   | ۱۴۴,۷۴۱,۹۱۴                          | -                    | ۱۵۷,۴۴۰,۵۲۷                          |                           |
| بانک ملت                        | ۲,۷۰۰,۰۰۰       | ۷,۹۹۰,۵۵۵,۳۴۱   | ۷,۷۷۱,۵۲۲,۴۰۶   | ۳۷,۹۵۳,۹۲۱    | ۲۲,۸۹۴,۵۵۴  | ۱۵۸,۱۷۳,۴۶۰                          | (۷۳,۵۱۰)             | ۲,۰۱۲,۰۵۶,۶۶۶                        |                           |
| ریل پردازسیر                    | ۱,۷۵۰,۰۰۰       | ۲,۷۸۴,۰۱۷,۰۰۲   | ۲,۳۳۳,۱۰۷,۵۹۳   | ۱۳,۲۳۳,۸۷۸    | ۱۳,۲۳۳,۸۷۸  | ۲۳۴,۷۵۵,۴۴۷                          | -                    | -                                    |                           |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیا        | ۲۳۰,۹۸۸         | ۶۱۸,۵۶۹,۹۶۵     | ۵۸۰,۴۶۰,۰۱۸     | ۲,۹۲۸,۱۷۹     | ۲,۹۲۸,۱۷۹   | ۲۴۳,۶۴۷,۱۲۱                          | -                    | -                                    |                           |
| فروشگاه های زنجیره ای لقی کپروش | ۱۲۸,۰۱۶         | ۴,۶۲۱,۱۱۱,۴۵۱   | ۳,۹۴۴,۸۶۶,۳۸۰   | ۲۱,۹۵۰,۲۵۴    | ۲۲,۱۰۵,۵۵۷  | ۱,۶۲۹,۱۸۹,۱۶۰                        | -                    | -                                    |                           |
| نفت تهران                       | ۲۵۰,۰۰۰         | ۳,۲۵۴,۷۸۰,۵۸۵   | ۳,۱۵۱,۰۴۸,۰۵۰   | ۱۵,۲۵۴,۷۳۱    | ۱۵,۲۵۴,۷۳۱  | ۳,۲۵۴,۷۳۱                            | ۱,۴۱۷,۹۶۵            | -                                    |                           |
| توسعه صنایع بهشهر (هلندینگ)     | ۴۷۳,۵۴۵         | ۹۰۰,۰۳۴,۸۷۳     | ۹۰۰,۰۳۴,۸۷۳     | ۳,۳۷۵,۰۰۹     | ۳,۳۷۵,۰۰۹   | (۷,۰۰۶,۲۵۷)                          | ۲۵,۷۸۸,۶۴۶           | ۲۶,۹۶۶,۲۸۸                           |                           |
| سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)     | ۲,۵۰۰,۰۰۰       | ۵,۱۱۶,۸۰۰,۷۵۴   | ۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۰۰   | ۲۴,۳۰۴,۶۰۵    | ۲۵,۵۸۴,۰۰۵  | ۸۵۶,۲۶۱,۷۳۳                          | (۱۱۲,۳۷۰,۳۳۵)        | ۱,۴۲۹,۰۷۲,۷۱۳                        |                           |
| هلندینگ صنایع معدنی خاورمیانه   | ۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۹۲۰,۳۹۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۹,۰۸۴,۴۹۹   | ۹,۱۴۲,۲۴۶     | ۹,۱۴۲,۲۴۶   | (۱۰,۳۱۹,۳۳۵)                         | -                    | (۵۰۶,۱۱۴۰,۷۲۱)                       |                           |
| نقل به صفحه بعد                 | ۱۱۶,۳۰۹,۰۳۱,۹۷۲ | ۱۱۶,۳۰۹,۰۳۱,۹۷۲ | ۱۰۳,۸۲۳,۵۱۶,۶۵۳ | ۵۵۱,۹۸۸,۲۹۵   | ۲۸۸,۱۲۷,۴۲۱ | ۱۱,۳۳۶,۳۹۶,۰۲                        | (۹۱,۳۳۶,۵۵۳)         | ۱۳,۸۱۸,۰۸۶,۹۷۶                       |                           |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستارس پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

| شرکت                          | تعداد     | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات      | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |                        |
|-------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|                               |           |                 |                 |             |             | سود(زیان) ناشی از فروش               | سود(زیان) ناشی از فروش | سود(زیان) ناشی از فروش               | سود(زیان) ناشی از فروش |
| ریال                          | ریال      | ریال            | ریال            | ریال        | ریال        | ریال                                 | ریال                   | ریال                                 | ریال                   |
| نقل از صفحه قبل               |           | ۱۱۶,۲۰۹,۰۳۱,۹۷۲ | ۱۰۳,۸۳۳,۵۱۶,۶۵۳ | ۵۵۱,۸۸۸,۱۹۵ | ۳۸۸,۱۲۷,۳۲۱ | ۱۱,۳۳۶,۳۹۶,۰۳                        | (۹۱,۳۳۷,۶۵۳)           | ۱۴,۸۱۸,۰۸۶,۹۷۶                       | -                      |
| پتروشیمی پردیس                | ۵۰۰,۰۰۰   | ۸,۰۹۷,۵۶۱,۳۹۸   | ۶,۳۹۱,۰۱۷,۳۰۴   | ۲۸,۴۶۳,۳۲۷  | ۴۰,۴۸۷,۸۰۹  | ۱,۶۳۷,۵۹۳,۱۵۸                        | -                      | -                                    | -                      |
| پالایش نفت لاول               | ۱۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۲۴۱,۹۷۹,۵۰۰   | ۱,۷۳۲,۸۱۳,۰۰۵   | ۱۰,۶۴۹,۳۵۵  | ۱۱,۲۰۹,۸۹۷  | ۳۷۷,۳۰۷,۳۴۳                          | (۱۰,۰۳۱,۴۵۴)           | ۱,۳۱۳,۵۷۱                            | -                      |
| سرمایه گذاری دارویی تامین     | ۱,۰۰۰,۹۹۵ | ۶,۰۷۰,۵۸۶,۹۳۱   | ۵,۷۶۳,۳۰۶,۳۸۸   | ۲۸,۸۳۵,۲۱۵  | ۶,۰۷۰,۵۸۷   | ۲۷۲,۳۵۰,۴۸۱                          | (۲,۴۸۹,۳۰۴)            | ۹۲۲,۸۲۲,۰۰۱                          | -                      |
| آهنگر ترانکتورسازی ایران      | ۱,۶۳۲,۰۴۳ | ۷,۸۶۷,۶۳۶,۳۰۸   | ۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۳۳   | ۳۷,۳۷۰,۵۵۷  | ۲۲,۳۳۵,۹۴۵  | ۵۶۷,۸۳۱,۳۷۳                          | -                      | (۸۵,۲۲۶,۳۱۰)                         | -                      |
| توسعه‌مندان وفلزات            | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۴۶۰,۳۷۸,۰۶۴   | ۳,۷۹۰,۳۳۵,۶۰۲   | ۲۱,۱۸۶,۶۹۴  | ۲۲,۳۰۱,۸۹۲  | ۶۳۶,۵۳۲,۸۷۶                          | ۳۱,۷۶۷,۱۰۷             | ۱۸۰,۳۹۷,۳۷۶                          | -                      |
| داروسازی فارابی               | ۸۸۷,۵۱۸   | ۷,۳۳۷,۳۷۵,۳۳۶   | ۶,۴۴۳,۳۹۲,۶۱۳   | ۳۳,۹۰۰,۱۵۹  | ۲۰,۵۱۰,۷۹۹  | ۸۳۹,۱۳۰,۸۲۶                          | -                      | -                                    | -                      |
| سیمان فارس و خوزستان          | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۰۷۵,۲۰۲,۹۷۸   | ۱۷,۹۵۹,۶۹۰  | ۱۸,۹۰۵,۰۰۰  | ۶۶۸,۹۲۲,۳۳۲                          | -                      | -                                    | -                      |
| گسترش نفت و گاز پارسیان       | ۳۰۰,۰۰۰   | ۱,۴۰۵,۸۶۸,۷۱۹   | ۱,۱۳۳,۳۸۱,۲۱۳   | ۶,۶۷۷,۸۲۵   | ۷,۰۳۹,۳۳۳   | ۲۳۸,۶۸۰,۳۳۸                          | (۵۲,۱۵۲,۰۰۱۴)          | (۲۷۹,۵۳۳,۸۸۴)                        | -                      |
| فولاد کالوه جنوب کیش          | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۷,۱۷۰,۵۴۶,۰۳۶   | ۵,۵۳۸,۲۶۳,۰۱۲   | ۳۴,۰۵۹,۸۵۶  | ۳۵,۸۵۲,۶۳۱  | ۱,۵۵۲,۳۵۰,۵۳۷                        | -                      | (۸۷۶,۱۱۶,۰۰۷)                        | -                      |
| پیشه مسلم                     | ۲۲۹       | ۷۳۹,۳۸۸         | ۶۲۱,۱۰۴         | ۳,۵۵۶       | ۳,۳۶۶       | ۱۲۰,۸۸۲                              | -                      | -                                    | -                      |
| تامین سرمایه نوین             | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۱۲۶,۵۵۴,۲۰۲   | ۷,۷۸۱,۷۹۴,۹۸۱   | ۲۸,۶۰۰,۸۵۸  | ۳۰,۶۳۲,۷۷۰  | ۲۶۵,۵۲۵,۵۹۳                          | -                      | -                                    | -                      |
| نیروگاه زاگرس کوثر            | ۴۴۹       | ۸۶۷,۰۱۹         | ۷۶۶,۵۵۵         | ۴,۱۱۷       | ۴,۳۳۵       | ۱۸۳,۰۱۲                              | -                      | -                                    | -                      |
| سرمایه گذاری سمرتنامین        | ۳,۸۹۵     | ۱۲,۳۹۶,۹۳۵      | ۱۰,۸۱۸,۹۶۶      | ۵۹,۳۵۹      | ۶۲,۴۸۵      | ۱,۵۵۶,۱۳۵                            | -                      | -                                    | -                      |
| ملی سربسروی ایران             | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱,۷۶۶,۵۴۳,۵۰۰   | ۱,۶۸۳,۴۳۹,۶۰۸   | ۸,۳۹۱,۰۲۸   | ۸,۸۲۲,۷۱۷   | ۶۴,۸۰۰,۱۳۷                           | -                      | -                                    | -                      |
| گروه مینا (سهامی عام)         | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۱۵۱,۲۳۳,۱۸۵  | ۵۰,۱۳۷,۳۳۳,۱۹۹  | ۲۳,۸۲۲,۰۲۳  | ۵,۰۱۵,۲۳۳   | (۱۶,۰۸۳۵,۲۷۰)                        | -                      | ۶۷۷,۲۶۲,۳۳۱                          | -                      |
| ملی صنایع مس ایران            | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۷۱۴,۱۷۰,۵۳۷  | ۱۰,۳۱۳,۹۶۳,۳۷۷  | ۶۰,۳۹۱,۷۸۹  | ۲۶,۶۹۱,۷۸۴  | ۲,۳۰۳,۱۲۳,۵۷۷                        | (۱۷,۳۵۷,۶۶۱)           | ۸۹,۸۲۰,۸۰۶                           | -                      |
| سیمان تهران                   | ۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۱۴,۵۳۹,۱۶۰   | ۱,۵۱۳,۹۹۴,۴۳۰   | ۷,۶۶۹,۰۷۷   | ۱,۶۱۴,۵۳۸   | ۹۱,۳۷۳,۱۰۵                           | -                      | -                                    | -                      |
| سرمایه گذاری مسکن تهران       | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۲۹۵,۲۷۳,۶۳۵   | ۲,۷۲۶,۴۱۲,۰۵۳   | ۱۵,۶۵۲,۳۶۰  | ۱۶,۴۷۶,۳۷۱  | ۵۱۶,۷۳۲,۹۶۱                          | -                      | -                                    | -                      |
| سرمایه گذاری خوارزم           | ۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۱۷,۹۹۳,۸۸۷   | ۵,۴۳۵,۱۴۴,۸۵۹   | ۲۷,۶۳۵,۱۲۶  | ۲۹,۰۸۹,۹۶۸  | ۲۱۵,۲۲۳,۹۲۴                          | -                      | ۳۲۲,۹۷۱,۸۰۰                          | -                      |
| خدمات فنی فولاد یزد           | ۵۰,۰۰۰    | ۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰     | ۴۲۱,۹۳۷,۳۷۲     | ۲۰,۸۷,۱۵۰   | ۴۳,۴۰۰      | (۵۰,۷۲,۹۲۳)                          | -                      | -                                    | -                      |
| پتروشیمی فجر                  | ۵۰,۰۰۰    | ۳,۹۸۰,۱۲۳,۹۷۱   | ۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۰۷   | ۱۸,۹۰۵,۵۶۷  | ۱۰,۶۱۳,۷۳   | ۱۸۱,۹۱۲,۷۲۴                          | -                      | (۲۴,۹۵۵,۳۳۱)                         | -                      |
| پتروشیمی پارس                 | ۵۰,۰۰۰    | ۲,۰۱۹,۶۵۰,۰۰۰   | ۱,۶۹۴,۹۶۸,۱۶۵   | ۹,۵۹۲,۲۷۹   | ۱۰,۰۹۸,۲۴۹  | ۳۰۴,۹۹۰,۳۰۷                          | -                      | (۵۰,۳۸۹,۱۲۸)                         | -                      |
| شیشه همدان                    | ۱         | ۱               | ۳,۵۹۵           | -           | -           | (۳,۵۹۳)                              | -                      | -                                    | -                      |
| سایا                          | ۱         | ۱               | ۱,۰۶۷           | -           | -           | (۱,۰۶۶)                              | (۲۳,۳۹۱,۷۳۵)           | -                                    | -                      |
| فولاد آلیاژی ایران            | ۱         | ۱               | ۲,۷۷۳           | -           | -           | (۲,۷۷۲)                              | (۲۱,۰۳۳,۴۴۶)           | ۲۸۳,۸۳۰,۱۲۶                          | -                      |
| نیروترانس                     | ۱         | ۱               | ۴,۳۲۲           | -           | -           | (۴,۳۲۱)                              | (۲۹,۸۰۳,۰۷۳)           | (۲۹,۸۰۳,۰۷۳)                         | -                      |
| سرمایه‌های صنعتی اردکان       | ۱         | ۱               | ۳,۷۵۵           | -           | -           | (۳,۷۵۴)                              | (۱۶۱,۳۳۵,۷۸۶)          | ۲۳,۶۰۲,۰۸۵                           | -                      |
| تامین سرمایه امید             | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | (۶۱,۰۸۹,۴۹۷)           | (۵۲,۳۷۵,۷۵۶)                         | -                      |
| گسترش سرمایه گذاری ایرناخونرو | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | (۹۵,۵۸۷,۵۴۴)           | ۲۲۲,۷۵۴,۵۹۲                          | -                      |
| لبنیات پاک                    | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | ۱۴۴,۲۱۷,۰۹۱            | ۲۵۲,۲۶۶,۳۳۸                          | -                      |
| مدیریت انرژی امید تانان هور   | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | (۵۶,۴۱۴,۳۴۶)           | (۴۱,۲۵۴,۱۷۷)                         | -                      |
| فولاد خراسان                  | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | ۵۲,۱۲۶,۶۵۹             | ۵۲,۱۲۶,۶۵۹                           | -                      |
| پالایش نفت اصفهان             | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | (۷۸,۸۹۱,۶۹۹)           | ۳۷۵,۱۰۷,۴۶۱                          | -                      |
| قدشیروان قوچان و جهورد        | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | (۶۳,۷۹۴,۲۱۶)           | (۶۴,۶۱۰,۵۹۳)                         | -                      |
| زامیاد                        | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | ۴۶,۶۹۵,۳۷۶             | ۴۶,۶۹۵,۳۷۶                           | -                      |
| پالایش نفت تبریز              | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | -                      | (۱,۵۳۶,۸۸۸,۸۶۵)                      | -                      |
| سایر                          | -         | -               | -               | -           | -           | -                                    | (۵۰۹,۹۸۴,۵۴۴)          | ۱,۳۶۱,۶۲۳,۰۹۸                        | -                      |
|                               |           | ۲۰۹,۴۵۵,۶۶۱,۷۴۸ | ۱۸۵,۵۱۲,۱۷۳,۸۴۹ | ۹۹۴,۹۰۶,۴۶۳ | ۸۳۱,۸۴۶,۰۰۳ | ۲۲,۱۱۶,۷۳۶,۴۴۴                       | (۱۰,۰۰۰,۷۷۷,۹۲۹)       | ۱۶,۷۹۱,۵۶۲,۵۷۲                       | -                      |

| شرکت | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                              | سود (زیان) ناشی از فروش |
|------|-------|-----------|------------|--------|--------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|      |       |           |            |        |        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |                         |
|      |       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال                                 | ریال                         | ریال                    |

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

| شرکت                           | تعداد     | بهای فروش     | ارزش دفتری    | کارمزد   | مالیات    | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                              | سود (زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) فروش سهام |
|--------------------------------|-----------|---------------|---------------|----------|-----------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                |           |               |               |          |           | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |                         |                      |
|                                |           | ریال          | ریال          | ریال     | ریال      | ریال                                 | ریال                         | ریال                    | ریال                 |
| ح. فولاد کاهو جنوب کیش         | ۱,۸۵۷,۱۲۲ | ۳,۹۶۵,۹۹۵,۵۳۵ | ۳,۹۵۸,۴۱۱,۷۱۷ | ۷۶۰,۲۶۵۹ | ۱,۶۰۰,۵۷۳ | (۱,۴۱۹,۴۱۴)                          | (۳۵,۳۲۱,۸۰۷)                 | -                       | (۳۵,۳۲۱,۸۰۷)         |
| ح. سیمان کردستان               | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | -                            | -                       | -                    |
| ح. شرکت آهن و فولاد ارفع       | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | -                            | -                       | ۲۱۱۱۶۰,۱۲۵           |
| ح. به پرداخت ملت               | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | -                            | -                       | (۹۲,۱۸۱,۴۱۱)         |
| ح. پارس دارو                   | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | -                            | -                       | ۴۷۵۳۰,۲۸۰۴           |
| ح. معدنی و صنعتی گل گهر        | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | ۱,۱۷۳,۴۳۵                    | -                       | ۱,۱۷۳,۴۳۵            |
| ح. هلدینگ صنایع معدن خاورمیانه | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | ۵,۹۱۴,۷۲۵                    | -                       | ۳,۲۵۹,۶۱۶            |
| ح. توسعه ساندوفلرات            | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | -                            | -                       | ۷۰,۳۲,۳۳۳            |
| ح. شیشه همدان                  | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | (۷۵۱,۰۷۶)                    | -                       | (۷۵۱,۰۷۶)            |
| ح. مارکارین                    | -         | -             | -             | -        | -         | -                                    | (۱,۳۸۹,۷۱۳)                  | -                       | (۱,۳۸۹,۷۱۳)          |
|                                |           | ۳,۹۶۵,۹۹۵,۵۳۵ | ۳,۹۵۸,۴۱۱,۷۱۷ | ۷۶۰,۲۶۵۹ | ۱,۶۰۰,۵۷۳ | (۱,۴۱۹,۴۱۴)                          | (۴۰,۳۷۴,۵۱۶)                 | ۵۵۸,۲۸۳,۲۰۸             | ۵۵۸,۲۸۳,۲۰۸          |

۱۶-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

| شرکت                                | تعداد  | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کارمزد     | مالیات | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                              | سود (زیان) ناشی از فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------------|--------|----------------|----------------|------------|--------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------|
|                                     |        |                |                |            |        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |                         |                 |
|                                     |        | ریال           | ریال           | ریال       | ریال   | ریال                                 | ریال                         | ریال                    | ریال            |
| استاذ خزانه - م- بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱    | ۹,۰۰۰  | ۶,۶۶۹,۰۰۹,۹۰۰  | ۶,۶۴۷,۷۳۳,۸۳۱  | ۴,۸۲۵,۰۲۷  | -      | ۱۶,۴۰۱,۰۴۲                           | -                            | -                       | -               |
| اجاره تامین اجتماعی - لاین - ۹۹۱۲۲۶ | ۱۹,۹۸۴ | ۱۹,۷۸۴,۱۴۰,۰۱۶ | ۱۹,۷۶۹,۸۱۶,۴۸۴ | ۱۳,۲۴۳,۴۹۶ | -      | (۱۹,۹۶۴)                             | (۲۶,۰۰۴,۸۲۴)                 | -                       | (۲۶,۰۰۴,۸۲۴)    |
| اجاره رایتل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد     | -      | -              | -              | -          | -      | -                                    | -                            | -                       | ۲۴,۰۱۱,۲۸۳      |
| استاذ خزانه اسلامی ۹۶۱۲۳۷           | -      | -              | -              | -          | -      | -                                    | -                            | -                       | ۵۲,۷۵۵,۲۳۲      |
| استاذ خزانه - م- بودجه ۹۶-۹۶-۱۰۰    | -      | -              | -              | -          | -      | -                                    | -                            | -                       | ۳۰۱,۲۳۳,۰۲۱     |
| استاذ خزانه - م- بودجه ۹۶-۹۶-۱۴     | -      | -              | -              | -          | -      | -                                    | -                            | -                       | (۳۳,۲۹۳,۸۰۱)    |
| مشارکت شهرداری شیراز - ۳ ماهه ۲۱٪   | -      | -              | -              | -          | -      | -                                    | -                            | -                       | ۱۵۶,۱۶۲,۱۹۰     |
| استاذ خزانه اسلامی ۹۶۱۲۳۷           | -      | -              | -              | -          | -      | -                                    | -                            | -                       | -               |
| استاذ خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸           | -      | -              | -              | -          | -      | -                                    | -                            | -                       | -               |
|                                     |        | ۲۶,۴۵۳,۱۳۹,۹۱۶ | ۲۶,۴۱۷,۵۹۰,۳۱۵ | ۱۹,۱۷۸,۵۲۳ | -      | ۱۶,۳۸۱,۰۷۸                           | (۸۹,۶۶۲,۰۲۹)                 | ۷۷۳,۸۷۳,۱۰۱             | ۷۷۳,۸۷۳,۱۰۱     |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویابیزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

|                                         | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                         | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم   | ۸,۰۱۰,۸۶۸,۷۶۶                        | (۱,۱۹۸,۶۲۹,۱۰۸)                      | (۳۱۹,۰۹۵,۷۴۲)                |
| شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۹,۰۴۷,۶۷۳                            | ۲۹۸,۶۱۹,۶۲۸                          | ۷۱,۳۸۵,۴۶۹                   |
| سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت     | ۸,۰۱۹,۹۱۶,۴۴۹                        | (۹۰۰,۰۰۹,۴۷۰)                        | (۲۴۷,۷۱۰,۲۷۳)                |

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

|                                |                 |                 |             |             |               |                 |               |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|
| نقل از صفحه قبل                | ۱۴۳,۱۰۸,۸۷۹,۳۹۵ | ۱۳۳,۷۰۲,۶۹۸,۶۱۸ | ۶۷۹,۷۶۷,۱۷۹ | ۷۱۵,۵۴۴,۳۹۷ | ۸,۰۱۰,۸۶۹,۱۰۱ | (۲,۷۷۰,۷۶۱,۲۱۰) | (۵۰۴,۷۹۸,۴۳۱) |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | -               | ۱۲              | -           | -           | (۱۲)          | (۴۲,۴۹۵,۱۰۳)    | -             |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | -               | ۱۵              | -           | -           | (۱۵)          | -               | (۱۴۳,۵۷۷,۱۳۸) |
| تولیدی چدن سازان               | -               | ۸               | -           | -           | (۸)           | ۶۸۲,۲۱۲,۳۵۰     | ۲۰۰,۵۰۸,۸۸۹   |
| نفت بهران                      | -               | ۱۱              | -           | -           | (۱۱)          | -               | ۱,۱۴۶,۱۷۷,۰۲۹ |
| کالسیمین                       | -               | -               | -           | -           | -             | ۱۹۳,۵۴۹         | (۸۰,۱۳۱,۱۶۱)  |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | -               | -               | -           | -           | -             | -               | (۶۲۷,۳۷۳,۶۷۸) |
| ح. آهنگری تراکتورسازی ایران    | -               | -               | -           | -           | -             | ۳,۰۴۰,۱۲۷,۶۹۵   | ۸,۳۳۴,۲۲۲     |
| ح. فولاد کاوه جنوب کیش         | -               | -               | -           | -           | -             | -               | (۳۵۲,۹۲۵,۴۳۲) |
| سایپا                          | -               | -               | -           | -           | -             | (۲۱۰,۳۹۶,۱۷۱)   | ۲۰۶           |
| سیمان کردستان                  | -               | -               | -           | -           | -             | ۱۹۳,۸۰۶,۳۱۳     | -             |
| شیر پاستوریزه بگاه گلپایگان    | -               | -               | -           | -           | -             | (۲۳۴,۷۶۱,۹۷۴)   | -             |
| تولید برق عسلویه مینا          | -               | -               | -           | -           | -             | (۲۱۹,۷۱۶,۲۷۷)   | -             |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی | -               | -               | -           | -           | -             | (۱۸۸,۰۶۳,۳۵۷)   | -             |
| صنایع شیمیایی سینا             | -               | -               | -           | -           | -             | (۹۱,۲۸۶,۰۵۷)    | -             |
| شیشه همدان                     | -               | -               | -           | -           | -             | (۱۰۹,۹۰۹,۶۸۴)   | -             |
| سرامیک های صنعتی اردکان        | -               | -               | -           | -           | -             | (۱۱۱,۸۴۳,۸۱۱)   | ۱,۶۱۲         |
| سایر                           | -               | (۲۸۹)           | -           | -           | (۲۸۹)         | (۱,۱۴۵,۷۲۵,۲۷۱) | ۳۵,۶۸۸,۱۴۰    |
|                                | ۱۴۳,۱۰۸,۸۷۹,۳۹۵ | ۱۳۳,۷۰۲,۶۹۸,۶۱۸ | ۶۷۹,۷۶۷,۱۷۹ | ۷۱۵,۵۴۴,۳۹۷ | ۸,۰۱۰,۸۶۹,۱۰۱ | (۱,۱۹۸,۶۲۹,۱۰۸) | (۳۱۹,۰۹۵,۷۴۲) |

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به |                           | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                        |                        |        |           |               |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|--------|-----------|---------------|
| سال مالی منتهی به         | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به | سود (زیان) تحقق نیافته               | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | کارمزد    | ارزش دفتری    |
| ۱۳۹۷/۱۱/۲۷                | ۱۳۹۷/۰۲/۲۷                | ریال                                 | ریال                   | ریال                   | ریال   | ریال      | ریال          |
| ۷۱,۳۸۵,۴۶۹                | -                         | -                                    | -                      | ۹,۰۴۷,۶۷۳              | -      | ۲,۱۵۰,۱۷۹ | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۴۸ |
| -                         | ۸۳,۵۸۱,۵۰۰                | -                                    | -                      | -                      | -      | -         | -             |
| -                         | ۱۹۰,۶۷۸,۰۸۹               | -                                    | -                      | -                      | -      | -         | -             |
| -                         | ۲۴,۳۶۰,۰۴۹                | -                                    | -                      | -                      | -      | -         | -             |
| ۷۱,۳۸۵,۴۶۹                | ۲۹۸,۶۱۹,۶۳۸               | ۹,۰۴۷,۶۷۳                            | -                      | -                      | -      | ۲,۱۵۰,۱۷۹ | ۲,۹۵۴,۵۶۶,۱۴۸ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام :

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ | تعداد سهام متعلق    |             |             |             |       | نام شرکت   |
|--------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------|------------|
| خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام | سهام        | هزینه تنزیل | درآمد کل    |       | تاریخ مجمع |
|                                      |                     |             |             | ریال        | ریال  |            |
| ۱۳۹۷/۱۱/۳۷                           | ۹۱,۷۰۵,۸۰۳          | ۵۵۶,۴۰۲,۴۳۹ | ۶۸,۵۹۷,۵۶۱  | ۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰   | ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ |
|                                      | ۹۴۲,۴۹۹             | ۱۱,۷۸۱,۳۳۱  | ۱,۷۱۸,۷۶۹   | ۱۳,۵۰۰,۰۰۰  | ۵۰    | ۱۳۹۸/۰۱/۳۷ |
|                                      | -                   | ۱۰۴,۳۴۷,۳۱۲ | ۱۶,۶۵۲,۶۸۸  | ۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴۲   | ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ |
|                                      | -                   | ۱۸۶,۴۴۲,۷۷۲ | ۳۱,۰۳۱,۳۲۸  | ۲۱۷,۴۷۴,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ |
|                                      | ۱۴۴,۳۵۳,۱۳۴         | ۱۹۴,۹۱۲,۱۵۳ | ۳۱,۳۷۲,۸۴۷  | ۲۲۶,۲۸۵,۰۰۰ | ۱,۳۵۵ | ۱۳۹۸/۰۲/۱۷ |
|                                      | -                   | ۳۹۴,۸۷۰,۳۶۴ | ۵۸,۶۸۹,۶۳۶  | ۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰ | ۸۰۰   | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ |
| ۵۴,۰۸۵,۵۰۰                           | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۱,۳۴۸,۵۹۴                            | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۳۵,۱۱۰,۷۷۴                           | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰                          | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۳۶,۰۰۰,۰۰۰                           | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۱۹,۷۲۲,۲۳۳                           | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۲۲۸,۸۲۷,۸۶۳                          | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۱۳۴,۴۶۰,۸۱۷                          | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۳۷,۹۴۷,۶۵۰                           | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۱۱۰,۹۲۷,۵۰۷                          | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۵۹,۵۹۱,۸۳۷                           | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۹۰,۷۷۶,۷۵۰                           | ۸۰,۶۱۶,۸۲۲          | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۵۸۸                                  | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |
| ۱۶,۸۶۸,۷۲۱                           | -                   | -           | -           | -           | -     | -          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بیز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

| نام شرکت                      | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                  |              |            |          | دوره مالی ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ |                     | دوره مالی ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ |                     |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------|------------|----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                               | تاریخ مجمع                           | تعداد سهام متعلق | در زمان مجمع | سود هر سهم | درآمد کل | هزینه تنزیل          | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام  | خالص درآمد سود سهام |
|                               |                                      |                  |              |            | ریال     | ریال                 | ریال                | ریال                 | ریال                |
| تولید برق عسلویه مینا         | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۴۳,۶۲۷,۳۰۸          |
| تولید برق ماهناب کهنوج        | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۹,۵۰۰,۰۰۰          |
| تولیدی چدن سازان              | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۵۹۲,۴۰۶,۹۶۴         |
| داروخش (هلدینگ)               | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۹,۴۲۷,۵۷۷          |
| داروسازی اکسیر                | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۶۶,۸۰۶,۵۸۰         |
| ریل سیر کوثر                  | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۴,۵۶۱,۴۹۰           |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۷۴۵,۹۱۷,۳۶۵         |
| سخت اژند                      | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰          |
| سرامیک‌های صنعتی اردکان       | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۶,۶۸۳,۴۰۵           |
| سرمایه گذاری دارویی تامین     | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۵۲۳,۱۷۸,۳۱۴         |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)    | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۰۳,۰۷۴,۸۱۰         |
| شیر پاستوریزه بگاه گلپایگان   | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰         |
| شیر پاستوریزه بگاه گلستان     | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۳۷,۰۷۴,۸۰۰          |
| شیشه همدان                    | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۲۵,۸۹۰,۹۱۷         |
| فولاد آلیاژی ایران            | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۷۴,۳۴۲,۰۶۳          |
| فولاد مبارکه اصفهان           | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۴۷,۵۰۰,۰۰۰          |
| قاسم ایران                    | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱۱,۴۲۳,۹۵۰          |
| کارت اعتباری ایران کیش        | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۶۴,۳۷۴,۳۰۰          |
| کارخانجات تولیدی شیشه رازی    | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۹,۹۱۱,۷۴۵           |
| کالسیمین                      | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۳,۰۰۰,۰۰۰           |
| کشت و صنعت پیاندر             | -                                    | -                | -            | -          | -        | -                    | -                   | -                    | ۱,۰۰۲,۹۶۳           |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا بزد**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸**

| ۱۳۹۷/۱۱/۳۷    | منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |                     |                     |            | تعداد سهام متعلق | تاریخ مجمع | نام شرکت                       |
|---------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|
|               |                     | خالص درآمد سود سهام                  | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سود هر سهم |                  |            |                                |
| ریال          | ریال                | ریال                                 | ریال                | ریال                | ریال       | در زمان مجمع     |            |                                |
| ۲۳,۱۹۴,۰۶۱    | -                   | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | گروه دارویی برکت               |
| ۹۲,۰۶۳,۰۲۵    | ۷۸,۹۷۱,۷۶۰          | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی |
| ۱۶,۳۵۳,۵۷۶    | -                   | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو |
| ۵۲۹,۱۲۸       | -                   | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | لبنیات پاک                     |
| ۱۵۷,۰۴۸,۰۰۰   | ۱۳۹,۸۹۶,۳۲۷         | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | مدیریت انرژی امید تابان هور    |
| ۶۷,۴۴۲,۱۰۰    | ۵۸,۷۵۰,۳۷۸          | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر  |
| ۶۵,۲۵۲,۷۰۰    | -                   | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | ملی صنایع مس ایران             |
| ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | نفت ایرانول                    |
| ۱۵۰           | -                   | -                                    | -                   | -                   | -          | -                | -          | نیرو ترانس                     |
| ۴,۲۸۸,۷۳۱,۸۲۵ | ۷۹۵,۴۷۷,۰۸۰         | ۱,۴۴۸,۷۵۶,۳۷۱                        | ۳۰۸,۰۶۲,۷۲۹         | ۱,۶۵۶,۸۱۹,۰۰۰       | -          | -                | -          |                                |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویایزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

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:

| دوره مالی ۳ ماهه |                         | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |                              |
|------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| یادداشت          | منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷     | مبلغ (ریال)                          | مبلغ (ریال) | مبلغ (ریال)                  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |
| ۱۹-۱             | سود اوراق مشارکت        | ۳۶۲,۷۷۹,۱۲۰                          | ۱۴,۱۰۱,۷۹۴  | ۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶                  | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷                   |
| ۱۹-۲             | سود سپرده و گواهی سپرده | ۶,۰۹۷,۰۹۳                            | ۵,۷۲۶,۱۹۹   | ۷۱,۷۴۶,۴۳۳                   | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷                   |
|                  |                         | ۲۶۸,۸۷۶,۲۱۳                          | ۱۹,۸۲۷,۹۹۳  | ۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹                  | ۱۳۹۷/۱۱/۲۷                   |

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷        |              | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------|
| نام اوراق مشارکت                            | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی                            | سود خالص    | سود خالص                     | سود خالص     |
| اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-لین ۹۹۱۲۳۶ | ۹۹/۱۲/۲۶     | ۱,۰۰۰,۰۰۰                            | ۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰ | -                            | ۱۵۶۸۱۳۵۱۱    |
| اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۳ ماهه ۲۱٪       | -            | -                                    | -           | -                            | ۶۹۷۰۰۳۵۵۱    |
| اوراق مشارکت اجاره رانتل ۳- ماهه ۲۳ درصد    | -            | -                                    | -           | -                            | (۲۷,۵۵۳,۹۴۳) |
| اوراق مشارکت اجاره رانتل ۳۰ ماهه ۲۰ درصد    | -            | -                                    | -           | -                            | ۴۱,۶۵۵,۷۳۷   |
| جمع                                         |              |                                      | ۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰ | ۱۴,۱۰۱,۷۹۴                   | ۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶  |

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

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |             | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ |              | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |              |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| سود متعلقه                           | هزینه تنزیل | سود خالص شده                         | سود خالص شده | سود خالص شده                 | سود خالص شده |
| ۸۸۷۰,۸۴۹                             | ۷۳          | ۸۸۷۰,۷۷۶                             | ۴,۹۶۳,۶۶۹    | ۶۶,۵۰۷,۲۸۳                   | ۶۶,۵۰۷,۲۸۳   |
| (۲,۷۶۸,۹۷۵)                          | ۴۷۰۸        | -۲,۷۷۳,۶۸۳                           | ۷۶۲,۵۳۰      | ۵,۲۳۹,۱۵۰                    | ۵,۲۳۹,۱۵۰    |
| ۶,۱۰۱,۸۷۴                            | ۴۷۸۱        | ۶,۰۹۷,۰۹۳                            | ۵,۷۲۶,۱۹۹    | ۷۱,۷۴۶,۴۳۳                   | ۷۱,۷۴۶,۴۳۳   |

۳۰- سایر درآمدها:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |             | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ |               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |  |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|--|
| تعدیل کارمزد کارگزار                 | ۵۶۸,۷۳۷,۶۸۱ | ۱۲۷,۵۲۴,۶۳۰                          | ۱,۵۴۷,۶۰۱,۳۳۶ |                              |  |
| سایر درآمدها                         | ۸۷,۱۶۱,۰۱۸  | ۵۰,۲۳۹,۴۷۵                           | ۷۱,۷۸۸,۰۲۸    |                              |  |
| تنزیل سود بانک                       | ۸۰۲۸        | ۲۴                                   | ۲۴            |                              |  |
|                                      | ۶۵۵,۸۹۶,۷۳۷ | ۱۷۷,۷۶۴,۱۲۹                          | ۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸ |                              |  |

۲۱- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ |            | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ |               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |      |
|--------------------------------------|------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|------|
| مدیر صندوق                           | متولی      | حسابرس                               | ریال          | ریال                         | ریال |
| ۵۹۰,۵۱۸,۷۰۲                          | ۴۹,۳۱۵,۰۵۰ | ۴۰,۶۶۶,۶۳۷                           | ۱۸۵۸,۰۱۹,۹۸۱  |                              |      |
| ۴۹,۳۱۵,۰۵۰                           | ۱۴,۷۹۴,۵۶۰ | ۴۹,۳۱۵,۰۵۰                           | ۱۹۲,۷۰۶,۶۷۳   |                              |      |
| ۶۵۴,۶۲۸,۳۱۲                          | ۶۴,۰۰۰,۱۶۰ | ۴۷۰,۸۰۶,۲۴۷                          | ۲,۱۱۰,۷۳۶,۸۲۱ |                              |      |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا سزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

**۲۲- سایر هزینه ها :**

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۷,۱۰۹,۹۸۲                           | ۳۵۰,۱۴۲                              | ۳۵,۷۸۲,۰۱۲                   |
| ۶۹,۱۰۳,۶۱۸                           | ۶۸,۷۸۶,۴۹۱                           | ۲۷۸,۲۶۶,۱۰۳                  |
| ۲۷۰,۰۰۰                              | ۱۶,۰۰۰                               | ۳۱,۰۰۰                       |
| -                                    | -                                    | ۲,۱۲۲,۰۵۲                    |
| <u>۸۶,۶۸۳,۶۰۰</u>                    | <u>۶۹,۱۵۲,۶۳۳</u>                    | <u>۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷</u>           |

هزینه تصفیه  
هزینه ابونمان  
کارمزد بانکی  
سایر

**۲۳- تعدیلات:**

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| تعدیلات ناشی از                      | تعدیلات ناشی از                      | تعدیلات ناشی از              |
| تفاوت قیمت صدور و ابطال              | تفاوت قیمت صدور و ابطال              | تفاوت قیمت صدور و ابطال      |
| ۱,۱۰۳,۶۱۱,۳۱۴                        | ( ۱۱,۰۷۱,۸۵۱,۱۱۱ )                   | ( ۳۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۳۲ )           |
| ۱,۱۰۳,۶۱۱,۳۱۴                        | ( ۱۱,۰۷۱,۸۵۱,۱۱۱ )                   | ( ۳۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۳۲ )           |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

**۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی :**

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

**۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص**

| نوع وابستگی | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدها | درصد سرمایه گذاری |
|-------------|--------------------------|--------------|-------------------|
| کارگزار     | ممتاز                    | ۵۱۰          | ۳۸۴               |
| کارگزار     | عادی                     | ۴۰۰۰         | ۳۰۱۹              |
| مدیر        | ممتاز                    | ۴۸۰          | ۳۶۲               |
| مدیر        | عادی                     | ۱۶۰۲         | ۱۲۰۸              |

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :**

| طرف معامله                 | نوع وابستگی | موضوع                         | ارزش            | مانده طلب ( بدهی ) | یادداشت |
|----------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|---------|
| شرکت کارگزاری ایساتیس پویا | کارگزار     | خرید و فروش سهام ووراق مشارکت | ۳۴۵,۰۱۲,۰۳۷,۳۷۴ | ۵,۹۰۶,۰۷۳,۷۶۱      | ۹       |
| شرکت سپدگردان ایساتیس پویا | مدیر        | کارمزد مدیر                   | -               | ۲۵۵,۸۴۶,۵۰۴        | ۱۲      |

**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.