



شرکت سبدگردان  
ایساتیس پویا کیش  
(سهلی خاص)

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 ۱۳۹۹

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵-۶

۷-۱۷

www.isatispm.com صورت خالص دارایی ها

www.isatispm.com صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

www.isatispm.com یادداشت‌های توضیحی :

www.isatispm.com اطلاعات کلی صندوق

www.isatispm.com مبنای تهیه صورت‌های مالی

www.isatispm.com خلاصه اهم رویه های حسابداری

www.isatispm.com یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر

www.isatispm.com اطلاعات کلی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس پویا یزد بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش

(سهلی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



☎ ۰۷۶-۴۴۴۸۰۶۸۳

☎ ۰۲۱-۸۸۶۸۹۴۲۱

☎ ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

☎ ۷۹۴۱۷۵۷۱۸۰

📍 جزیره کیش، برج مالی آنا

طبقه دوم، دفتر شماره ۲۳


✉ info@isatispm.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویای یزد

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	۱,۱۴۲,۲۱۶,۹۲۸,۷۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۲,۵۴۷,۳۳۳,۴۳۴	۶	حساب های دریافتی
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۱۵۷,۸۰۰,۰۲۷	۷	سایر داراییها
۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵	۶,۷۴۹,۰۸۳,۱۰۹	۸	موجودی نقد
<u>۲۹۱,۹۸۶,۴۱۶,۰۲۹</u>	<u>۱,۱۵۱,۶۷۱,۱۴۵,۳۳۲</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها :</b>
۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹	۷۰,۱۶۰,۴۹۲,۱۳۰	۹	جاری کارگزاران
۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳	۳,۲۱۷,۹۱۰,۰۰۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳۶,۰۸,۸۸۲,۹۷۳	۲۲,۵۶۵,۵۱۱,۳۲۹	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۴۷,۰۵۰,۶۲۴	۱,۳۸۵,۸۸۳,۸۰۰	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱۶,۳۹۵,۰۳۶,۶۸۹</u>	<u>۹۷,۳۲۹,۷۹۷,۲۶۱</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۲۷۵,۵۹۱,۳۷۹,۳۴۰</u>	<u>۱,۰۵۴,۳۴۱,۳۴۸,۰۷۱</u>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۲,۵۸۷,۵۳۰	۲۶,۹۹۱,۴۸۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی  نابذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت سبدگردان ایستیس پویا لیز

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۴۷۰۲)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس پویا بیز**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
<b>درآمد ها :</b>			
۱۴	۴۱,۶۴۴,۹۶۸,۶۸۹	۲۲,۱۳۱,۶۹۸,۰۹۸	۱۰۸,۹۱۷,۱۴۹,۸۸۴
۱۵	۳۵۶,۷۶۵,۳۳۲,۶۶۵	۸۰,۱۹۹,۱۱۶,۴۳۹	۷۲,۳۶۶,۰۲۱,۸۱۷
۱۶	-	۱,۴۴۸,۷۵۶,۳۷۱	۸,۲۷۰,۳۴۵,۳۹۲
۱۷	۱۰۰,۳۳۲,۹۶۲	۲۶۸,۸۷۶,۲۱۳	۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱
۱۸	۵,۳۲۳,۹۷۶	۶۵۵,۸۹۶,۷۲۷	۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶
	<b>۳۸۱,۴۲۵,۶۵۸,۲۹۲</b>	<b>۳۲۸,۵۲۵,۱۳۳,۷۴۸</b>	<b>۱۹۲,۵۷۳,۳۶۳,۱۹۵</b>
<b>هزینه ها :</b>			
۱۹	۲,۹۷۱,۶۸۷,۳۱۹	۶۵۴,۶۲۸,۳۱۲	۳,۳۲۶,۷۲۱,۱۸۸
۲۰	۲۴۵,۷۵۵,۵۱۷	۸۶,۶۸۳,۶۰۰	۲۵۴,۹۲۷,۷۲۳
	<b>۳,۲۱۷,۴۴۲,۸۳۶</b>	<b>۷۴۱,۳۱۱,۹۱۲</b>	<b>۳,۸۸۱,۶۴۸,۹۱۱</b>
سود(زیان) خالص	<b>۳۹۵,۲۰۸,۲۲۰,۴۵۶</b>	<b>۳۱,۷۸۳,۸۳۱,۸۳۶</b>	<b>۱۸۸,۶۹۲,۷۱۴,۲۸۴</b>
بازده سرمایه گذاری پایان سال(دوره)(ذیل صفحه)	۳۷/۹۲٪	۲۱/۸۹٪	۶۷/۲۳٪
بازده میانگین سرمایه گذاری (ذیل صفحه)	۷۲/۹۵٪	۲۴/۵۲٪	۱۱۳/۸۸٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره/سال	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۳۴	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۳۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری لیغال شده طی دوره/سال	(۲,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره/سال	۳۹۵,۲۰۸,۲۲۰,۴۵۶	۳۱,۷۸۳,۸۳۱,۸۳۶	۱۸۸,۶۹۲,۷۱۴,۲۸۴
تعدیلات	-	-	(۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۸)
خالص دارایی های پایان دوره/سال	<b>۱,۰۵۲,۳۳۱,۳۳۸,۰۷۱</b>	<b>۱۴۶,۳۳۳,۶۲۲,۶۷۴</b>	<b>۳۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰</b>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
 خالص دارائیهای پایان سال / دوره

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

سود (زیان) خالص

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال)

و جوه استفاده شده

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



پاداشتهای توضیحی همراه بخش حسابگردان رسمی ایران

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تمدید و مجدداً طی نامه شماره ۱۲۲/۲۱۵۴۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید که پس از اتمام بنا به صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ و نامه شماره ۶۴۲۶۹/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است. موضوع فعالیت فرعی آن مرکز اصلی صندوق در یزد- بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۱ واقع است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

[www.Isatisfund.com](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 در تاریخ صورت های مالی، 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 ۳۳ (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 سید گردان ایساتیس پویا کیش تغییر وظیفه شماره مکانیزه ۱۳۹۸۳۰۴۲۱۶۳۸۰۰۰۲۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ در اداره کل ثبت و اسناد یزد به ثبت رسیده است)

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ 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 یزرگمهر غربی - کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۴.

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - بلوار میر داماد - خیابان نفت جنوبی - کوچه تابان - پلاک ۱۰ - واحد ۱۵.

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

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

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

##### **۴-۱- سرمایه گذاریها**

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

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

**۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه 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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

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

### صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

#### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۹۷۹۶ سازمان بورس اوراق بهادار، سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال تغییر یافته است.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال	حسابرس
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 " $n \times 365 / 0.003$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. $n$ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در 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 هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحویل 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 یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۲/۲۷				
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام صنعت سرمایه پذیر
۸.۹	۲۵,۹۹۰,۱۰۱,۵۰۰	۲۱,۴۹۲,۸۸۸,۶۷۱	۱۸.۰۵	۲۰,۷۸۵,۷۲۲,۹۵۵	۱۶۱,۷۸۳,۷۵۱,۰۲۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۲.۷۱	۶۶,۳۰۸,۸۴۳,۵۰۴	۵۴,۳۵۴,۱۰۷,۸۹۷	۱۳.۳۴	۱۵۳,۶۶۶,۶۵۳,۰۱۰	۷۲,۱۲۰,۰۳۵,۹۱۰	فلزات اساسی
۸.۱۹	۲۳,۹۲۵,۶۸۵,۴۹۳	۱۷,۵۷۹,۷۵۴,۷۴۸	۱۳.۰۳	۱۵۰,۰۳۰,۱۲۲,۷۶۰	۱۱۲,۰۵۳,۳۷۵,۷۹۹	مواد و محصولات دارویی
۱۷.۵۵	۵۱,۲۴۹,۸۹۳,۶۲۵	۳۱,۰۳۸,۴۲۴,۳۶۴	۸.۸۵	۱۰۱,۹۴۶,۰۵۱,۸۵۰	۷۴,۹۵۶,۸۴۶,۳۸۷	ساخت محصولات فلزی
۵.۶۱	۱۶,۳۸۴,۱۸۳,۴۹۴	۹,۰۹۷,۰۸۹,۶۷۳	۸.۰۷	۹۲,۹۶۰,۰۴۶,۵۰۰	۴۲,۴۵۲,۷۰۸,۵۵۸	محصولات شیمیایی
-	-	-	۷.۰۹	۸۱,۷۰۱,۲۰۹,۷۴۴	۵۳,۰۳۴,۳۵۵,۷۸۷	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۵۱	۲۴,۸۴۷,۳۵۳,۰۰۰	۲۱,۴۶۸,۱۶۰,۰۵۴	۶.۸۳	۷۸,۶۳۳,۹۰۵,۷۷۳	۳۷,۷۸۰,۳۱۸,۹۲۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۶.۳۷	۷۳,۳۲۰,۷۹۵,۹۷۵	۴۵,۱۲۲,۸۱۷,۳۴۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۸.۲۵	۲۴,۰۷۷,۹۲۸,۷۵۰	۱۵,۳۴۲,۸۴۲,۳۰۸	۴.۹۴	۵۶,۸۸۷,۸۵۲,۳۱۳	۱۶,۵۰۵,۴۸۹,۳۰۵	سیمان، آهک و گچ
۲.۲۷	۶,۶۱۵,۰۲۸,۴۴۰	۴,۳۵۹,۰۱۷,۰۲۹	۴.۵۲	۵۲,۱۰۲,۱۳۸,۷۶۰	۴۳,۱۳۸,۲۵۰,۴۳۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۴.۱۹	۴۸,۲۸۹,۳۴۶,۰۸۸	۴۵,۴۰۳,۲۸۷,۸۲۹	محصولات چوبی
-	-	-	۳.۲۷	۳۷,۶۲۱,۶۹۳,۸۹۴	۴۰,۸۳۹,۹۶۷,۵۴۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۰.۴۷	۵,۳۹۲,۶۶۵,۵۰۶	۳,۱۷۴,۴۳۸,۹۶۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۶۳	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۶۱	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰.۱۶	۱,۸۰۸,۷۲۳,۶۳۵	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	کاشی و سرامیک
۸.۴۷	۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۵۰	۱۸,۵۲۳,۱۸۶,۸۸۵	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۶.۵	۱۸,۹۷۵,۹۶۵,۱۵۱	۱۷,۴۵۱,۰۳۴,۷۵۸	-	-	-	قند و شکر
-	۲,۳۸۵,۵۸۲	۲,۰۹۰,۶۹۷	-	-	-	سرمایه گذاریها
۹۷.۵۹	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	۲۱۲,۱۹۴,۱۸۶,۷۲۴	۹۹.۱۸	۱,۱۴۲,۲۱۶,۹۲۸,۷۶۲	۷۴۹,۸۵۱,۲۳۳,۴۴۲	

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۲/۲۷					
نسبت به کل داراییها درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	نسبت به کل داراییها درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
-	-	-	۱۳.۰۳	۱۵۰,۰۳۰,۱۲۲,۷۶۰	۱۱۲,۰۵۳,۳۷۵,۷۹۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۳.۱۴	۳۸,۳۵۲,۴۸۱,۵۲۵	۳۶,۱۸۲,۰۹۰,۸۹۵	۱۰.۲۵	۱۱۸,۰۳۴,۶۱۸,۰۸۵	۵۹,۹۷۱,۸۶۷,۴۶۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سدید
-	-	-	۹.۶۳	۱۱۰,۹۱۴,۱۷۲,۶۲۵	۸۲,۲۴۶,۹۷۷,۰۲۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۹.۴۸	۲۷,۶۷۲,۵۳۶,۲۵۰	۱۷,۰۸۵,۱۹۹,۳۲۴	۸.۸۵	۱۰۱,۹۴۶,۰۵۱,۸۵۰	۷۴,۹۵۶,۸۴۶,۳۸۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۸.۹	۲۵,۹۹۰,۱۰۱,۵۰۰	۲۱,۴۹۲,۸۸۸,۶۷۱	۸.۴۲	۹۶,۹۴۱,۵۵۰,۳۳۰	۷۹,۵۳۶,۷۷۳,۹۹۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
۵.۶۱	۱۶,۳۸۲,۶۹۶,۰۰۰	۹,۰۹۵,۹۶۳,۵۸۶	۸.۰۷	۹۲,۹۶۰,۰۴۶,۵۰۰	۴۲,۴۵۲,۷۰۸,۵۵۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س- ایرانیان
-	-	-	۷.۰۹	۸۱,۷۰۱,۲۰۹,۷۴۴	۵۳,۰۳۴,۳۵۵,۷۸۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۸.۵۱	۲۴,۸۴۷,۳۵۳,۰۰۰	۲۱,۴۶۸,۱۶۰,۰۵۴	۶.۸۳	۷۸,۶۳۳,۹۰۵,۷۷۳	۳۷,۷۸۰,۳۱۸,۹۲۳	۶,۱۰۰,۰۰۰	بیمه ما
-	-	-	۶.۳۷	۷۳,۳۲۰,۷۹۵,۹۷۵	۴۵,۱۲۲,۸۱۷,۳۴۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
۸.۲۵	۲۴,۰۷۷,۹۲۸,۷۵۰	۱۵,۳۴۲,۸۴۲,۳۰۸	۴.۹۴	۵۶,۸۸۷,۸۵۲,۳۱۳	۱۶,۵۰۵,۴۸۹,۳۰۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۲.۲۷	۶,۶۱۵,۰۲۸,۴۴۰	۴,۳۵۹,۰۱۷,۰۲۹	۴.۵۲	۵۲,۱۰۲,۱۳۸,۷۶۰	۴۳,۱۳۸,۲۵۰,۴۳۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	-	-	۴.۱۹	۴۸,۲۸۹,۳۴۶,۰۸۸	۴۵,۴۰۳,۲۸۷,۸۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	فیبر ایران
-	-	-	۳.۲۷	۳۷,۶۲۱,۶۹۳,۸۹۴	۴۰,۸۳۹,۹۶۷,۵۴۴	۵۰۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
۸.۳۶	۲۴,۳۹۸,۰۷۶,۵۷۵	۱۴,۷۳۴,۳۲۵,۹۴۲	۳.۰۹	۳۵,۶۳۲,۰۳۴,۹۲۵	۱۲,۱۴۸,۱۶۸,۴۴۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

به کل داراییها	۱۳۹۸/۱۱/۲۷			۱۳۹۹/۰۲/۲۷			نام شرکت سرمایه پذیر
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	-	-	۰.۴۷	۵,۳۹۲,۶۶۵,۵۰۶	۳,۱۷۴,۴۳۸,۹۶۵	۳۶۷,۴۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰.۶۲	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۶۱	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰.۱۶	۱,۸۰۸,۷۲۳,۶۳۴	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران
۸.۴۷	۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۵۰	۱۸,۵۲۳,۱۸۶,۸۸۵	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۸.۰۷	۲۳,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۵	۱۳,۹۵۳,۲۲۵,۰۴۰	-	-	-	-	صنایع آذراب
۷.۱۳	۲۰,۸۳۲,۷۳۸,۶۴۳	۱۴,۴۳۶,۷۹۶,۸۴۳	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش
۶.۵	۱۸,۹۷۵,۹۶۵,۱۵۱	۱۷,۴۵۱,۰۳۴,۷۵۸	-	-	-	-	قنداصفهان
۱.۲۲	۳,۵۵۷,۰۷۷,۰۲۵	۳,۴۳۶,۹۷۳,۸۲۱	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
۱.۰۶	۳,۰۹۲,۹۴۶,۸۵۰	۳,۱۴۲,۹۵۷,۹۰۵	-	-	-	-	دارویی رازک
-	۲,۳۸۵,۵۸۲	۲,۰۹۰,۶۹۷	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	۱,۴۸۷,۴۹۴	۱,۱۲۶,۰۸۷	-	-	-	-	کلر پارس
-	۱,۲۰۸,۳۷۹	۷۱۷,۲۳۹	-	-	-	-	ذوب روی اصفهان
۹۷.۵۹	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	۲۱۲,۱۹۴,۱۸۶,۷۲۴	۹۹.۱۸	۱,۱۴۲,۲۱۶,۹۲۸,۷۶۲	۷۴۹,۸۵۱,۲۳۳,۴۴۲		

۶۱- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷
ریال	ریال
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۲,۵۴۷,۳۳۳,۴۳۴
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۲,۵۴۷,۳۳۳,۴۳۴

سود سهام دریافتنی

۱-۶- سود سهام دریافتنی به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۲/۲۷		نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۲,۵۴۷,۳۳۳,۴۳۴	۴,۰۸۵,۸۱۲	۲,۵۵۱,۴۱۹,۲۴۶	۲۵	۲,۵۵۱,۴۱۹,۲۴۶
۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۲,۵۴۷,۳۳۳,۴۳۴	۴,۰۸۵,۸۱۲	۲,۵۵۱,۴۱۹,۲۴۶		۲,۵۵۱,۴۱۹,۲۴۶

سود سهام دریافتنی



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

**۷- سایر داراییها**

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

۱۳۹۹/۰۲/۲۷

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	-	۸۰,۶۳۰,۰۱۰	۱۵۷,۸۰۰,۰۲۷	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷
۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	-	۸۰,۶۳۰,۰۱۰	۱۵۷,۸۰۰,۰۲۷	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷

آبونمان نرم افزار

**۸- موجودی نقد :**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۱۳۱,۹۷۱,۲۸۱	۶,۱۴۶,۸۴۴,۳۲۲	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱-۹۵۴۲
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۴۰-۹۵۴۲
۳,۳۸۰,۶۷۳,۱۸۴	۲,۲۱۰,۷۸۷	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵	۶,۷۴۹,۰۸۳,۱۰۹	

**۹- جاری کارگزاران :**

۱۳۹۹/۰۲/۲۷

نام کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایساتیس پویا	(۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹)	۶۹۳,۰۸۳,۹۰۶,۷۴۰	۷۶۲,۹۱۸,۳۶۹,۷۸۱	(۷۰,۱۶۰,۴۹۲,۱۳۰)	(۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹)
	(۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹)	۶۹۳,۰۸۳,۹۰۶,۷۴۰	۷۶۲,۹۱۸,۳۶۹,۷۸۱	(۷۰,۱۶۰,۴۹۲,۱۳۰)	(۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

**۱۰- پرداختی به ارکان صندوق :**

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۴۸۳,۵۸۶,۳۹۵	۲,۷۰۲,۶۴۱,۳۲۴	کارمزد مدیر
۲۳۳,۲۶۲,۲۶۲	۲۸۲,۵۷۷,۳۱۲	کارمزد متولی
۵۰,۰۰۰,۲۷۴	۶۹,۷۲۶,۲۹۴	کارمزد حسابرس
۱۴۶,۲۲۵,۰۷۲	۱۶۲,۹۶۵,۰۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<b>۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳</b>	<b>۳,۲۱۷,۹۱۰,۰۰۲</b>	

**۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران:**

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۸۶۷,۴۲۳,۳۷۷	۱۳,۴۵۵,۱۱۴,۵۸۳	پرداختی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری
۴,۷۲۲,۶۹۷,۲۵۲	۶,۹۵۲,۶۲۷,۰۱۴	پرداختی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱۸,۷۶۲,۳۴۴	۲,۱۵۷,۷۶۹,۷۳۲	پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۱۳,۶۰۸,۸۸۲,۹۷۳</b>	<b>۲۲,۵۶۵,۵۱۱,۳۲۹</b>	

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

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

۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۵۴۲,۲۰۹,۲۲۹	۶۸۱,۶۹۴,۷۳۶	ذخیره تصفیه
۱,۹۸۰	۶۹۹,۳۵۱,۶۲۹	سایر پرداختی بابت واریز نامشخص
۴,۸۳۹,۴۱۵	۴,۸۳۷,۴۳۵	سایر
<b>۵۴۷,۰۵۰,۶۲۴</b>	<b>۱,۳۸۵,۸۸۳,۸۰۰</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۳-خالص دارایی ها :

۱۳۹۸/۱۱/۲۷		۱۳۹۹/۰۲/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۸,۰۶۲	۱,۰۲۷,۳۴۹,۸۶۴,۰۶۹	۲۰,۸۹۴	۲۶۳,۰۰۳,۸۵۰,۸۴۳
۱,۰۰۰	۲۶,۹۹۱,۴۸۴,۰۰۲	۱,۰۰۰	۱۲,۵۸۷,۵۳۰,۴۷۷
۳۹,۰۶۲	۱,۰۵۴,۳۴۱,۳۴۸,۰۷۱	۲۱,۸۹۴	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰

واحد های سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴-سود ( زیان ) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۴۱,۶۴۴,۹۶۸,۶۸۹	۲۲,۱۱۶,۷۳۶,۴۳۴	۱۰۷,۹۱۳,۲۵۴,۶۵۶
-	( ۱,۴۱۹,۴۱۴ )	( ۱,۴۱۹,۴۱۴ )
-	۱۶,۳۸۱,۰۷۸	۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۴۲
۴۱,۶۴۴,۹۶۸,۶۸۹	۲۲,۱۳۱,۶۹۸,۰۹۸	۱۰۸,۹۱۷,۱۴۹,۸۸۴

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

۱۴-۱- 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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	
						سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش
ملی سرب و روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۷,۰۷۷,۰۲۵	۱۸,۸۱۰,۹۴۰	۱۹,۸۰۱,۰۰۰	۳۶۴,۵۱۱,۰۳۵	۶۴,۸۹۰,۱۴۷
صنایع آذرب	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۷۷,۲۵۷,۳۷۵	۱۳۹,۲۳۸,۰۳۰	۱۴۶,۵۶۶,۵۰۲	۵,۴۵۰,۱۳۸,۰۹۳	-
پدیده شیمی قرن	۶۸	۲,۲۶۵,۵۵۶	۱,۱۶۱,۳۶۰	۱۰,۷۵۸	۱۱,۳۲۸	۱,۰۸۲,۱۱۰	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۰,۵۰۱,۰۰۰	۶,۱۱۲,۴۵۳,۰۶۷	۲۹,۹۷۴,۷۲۷	۳۱,۵۵۲,۵۰۱	۱۳۶,۵۲۰,۷۰۵	-
صنعتی دوده فام	۷,۴۷۴	۱۸۲,۲۰۱,۱۷۲	۱۴۹,۴۰۷,۸۴۳	۸۶۵,۴۵۴	۹۱۱,۰۰۶	۳۱,۰۱۶,۸۶۹	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوه	۱۸۱,۳۵۳	۴,۵۹۶,۱۳۳,۱۶۹	۲,۳۹۰,۳۹۱,۵۴۹	۲۱,۸۳۱,۵۱۴	۲۲,۹۸۰,۶۶۶	۲,۱۶۰,۹۲۹,۴۴۰	-
تامین سرمایه بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۴۷۳,۳۳۹	۳,۰۶۲,۵۷۱	۱۰,۸۴۰,۹۹۹	۸۶۰,۸۲۳,۰۹۱	-
گلوکوزان	۱۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۴۷۷,۷۵۳	۲,۶۹۷,۰۵۰	۲,۸۳۹,۰۰۰	۲۵,۷۸۶,۱۹۷	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۷۸۴,۲۸۰	۳۰,۸۲۸,۳۸۷	۳۲,۴۶۱,۵۰۱	۲,۴۲۰,۲۱۵,۷۳۲	۶۶۸,۹۳۲,۳۳۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۷,۷۰۹,۵۷۴	۵,۲۷۳,۹۸۵,۳۵۳	۲۴,۴۵۱,۴۳۷	۲۵,۷۳۸,۵۴۷	( ۱۷۶,۴۶۵,۷۶۳ )	۱,۵۵۲,۳۵۰,۵۳۷
ذوب روی اصفهان	۵۱	۲,۳۲۷,۳۳۲	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱۱,۰۵۲	۱۱,۶۳۶	۱,۰۹۶,۱۶۵	-
قنداصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۱,۴۲۳,۴۱۵	۲۶,۵۸۳,۸۱۲,۳۸۹	۱۴۳,۰۷۶,۵۳۹	۱۵۰,۶۰۷,۱۱۹	۳,۲۴۳,۵۵۸,۳۶۸	( ۹۶,۹۶۱,۶۰۹ )
نقل به صفحه بعد		۸۸,۸۶۴,۳۶۲,۱۱۸	۷۳,۴۷۵,۶۵۹,۸۱۲	۴۱۴,۸۶۸,۴۵۹	۴۴۴,۳۲۱,۸۰۵	۱۴,۵۲۹,۵۱۲,۰۴۲	۲,۱۸۹,۲۱۱,۴۰۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ به		ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۲/۲۷ به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷				شرکت
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۶۳,۲۴۴,۱۵۹	۲,۱۸۹,۲۱۱,۴۰۷	۱۴,۵۲۹,۵۱۲,۰۴۲	۴۴۴,۳۲۱,۸۰۵	۴۱۴,۸۶۸,۴۵۹	۷۳,۴۷۵,۶۵۹,۸۱۲	۸۸,۸۶۴,۳۶۲,۱۱۸		نقل از صفحه قبل
-	-	(۱,۸۳۶,۱۰۶,۷۳۸)	۲۰۴,۷۳۷,۰۸۰	۱۹۴,۴۹۹,۵۳۲	۴۲,۳۸۴,۲۸۸,۳۳۲	۴۰,۹۴۷,۴۱۸,۲۰۶	۵۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	-	۹,۷۴۹,۷۷۱,۷۵۱	۱۳۹,۲۷۱,۷۵۳	۱۳۲,۳۰۸,۰۳۹	۱۷,۸۳۲,۹۹۸,۴۵۷	۲۷,۸۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سدید
-	-	۴۰۳,۲۲۱,۷۹۹	۶۱,۰۴۸,۴۳۷	۵۷,۹۹۵,۹۲۵	۱۱,۶۸۷,۴۲۱,۰۱۱	۱۲,۲۰۹,۶۸۷,۱۷۲	۳۰۰,۰۰۰	کشت و دام گلدفش نمونه
-	-	۳۴۹,۷۳۷,۹۹۱	۱۴,۸۳۷,۱۶۴	۱۴,۰۹۵,۲۶۳	۲,۵۸۸,۷۶۲,۱۰۸	۲,۹۶۷,۴۳۲,۵۲۶	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	۵۹,۱۱۱,۰۹۲	۱۵,۴۶۰,۷۸۷	۱۴,۶۸۷,۶۴۲	۳,۰۰۲,۹۹۷,۷۴۹	۳,۰۹۲,۱۵۷,۲۷۰	۶۵,۱۹۰	کارخانجات تولیدی شهید قندی
۹۹۶,۲۸۰,۲۳۶	۱۱۱,۹۶۶,۷۹۵	۵,۸۹۰,۰۷۵,۴۹۹	۱۵۷,۷۰۵,۵۵۱	۱۲۹,۸۳۵,۰۰۱	۲۵,۳۶۳,۴۹۴,۰۷۶	۳۱,۵۴۱,۱۱۰,۱۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	-	۹۸۳,۶۵۹,۴۲۷	۸۰,۷۵۴,۷۱۲	۷۶,۷۱۵,۹۷۴	۱۵,۰۰۹,۸۱۰,۲۴۸	۱۶,۱۵۰,۹۴۰,۳۶۱	۱,۳۰۰,۳۷۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	-	۴۶,۵۷۶,۶۴۰	۹۷۱,۸۰۵	۹۲۳,۲۱۲	۱۴۵,۸۸۹,۳۳۳	۱۹۴,۳۶۱,۰۰۰	۶,۱۸۰	سیمان ساوه
(۷۳۱,۲۴۴)	-	۹۸۳,۶۹۹,۵۱۲	۲۰,۵۸۳,۹۲۲	۱۹,۵۵۴,۶۴۵	۳,۰۹۲,۹۴۶,۸۵۰	۴,۱۱۶,۷۸۴,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
۲,۴۱۹,۲۳۰,۲۳۸	-	۱۱,۳۰۹,۶۳۵,۹۰۹	۱۹۶,۳۳۴,۹۰۶	۹۷,۹۱۸,۰۳۶	۲۷,۶۶۳,۰۹۳,۳۱۰	۳۹,۲۶۶,۹۸۲,۱۶۱	۹۱۹,۰۱۸	تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۹۶۶,۹۰۹,۸۴۰	-	(۱,۹۱۸,۱۱۳,۹۹۴)	۱۱۵,۱۳۶,۰۰۶	۱۰۹,۳۷۸,۹۳۸	۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۵۰	۲۳,۰۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا
-	-	۱,۶۵۴,۰۸۲	۱۵,۸۶۳	۱۵,۰۶۷	۱,۴۸۷,۴۹۴	۳,۱۷۲,۵۰۶	۳۸	کلر پارس
-	-	۳۷۶,۲۴۴,۹۴۵	۳۶,۸۲۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۳,۷۱۱	۶,۹۱۶,۹۴۶,۳۴۴	۷,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۴۷,۴۶۷,۲۷۸	-	۴۷,۸۶۷,۷۶۸	۲,۳۸۱,۵۰۰	۳,۲۱۲,۳۸۲	۶۲۱,۸۳۸,۳۵۰	۶۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بیمه ما
-	-	۶۶۸,۴۲۰,۹۶۴	۶,۹۶۵,۱۲۱	۶,۶۱۶,۸۱۲	۷۱۱,۰۲۱,۴۴۵	۱,۳۹۳,۰۲۴,۳۴۲	۱۶۱,۶۰۰	پتروشیمی تندگویان
-	۲,۳۱۳,۲۴۷,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۳,۰۶۲,۸۳۷,۰۶۶	۲,۲۰۳,۱۲۳,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۲,۱۱۶,۰۴۶,۵۸۰	۲,۱۱۶,۰۴۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۲,۸۴۷,۲۵۹,۳۵۲	۱,۶۲۹,۱۸۹,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱,۶۲۷,۵۹۳,۱۵۸	۱,۶۲۷,۵۹۳,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۲,۷۷۱,۵۰۳,۳۴۰	۱,۵۵۲,۳۵۰,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۶,۹۴۳,۲۱۳,۸۲۹	۱,۱۴۲,۸۲۶,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳۴۲۹۵۹۷۹۶۷	۱,۰۱۸,۶۳۰,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۸۵۶,۲۶۱,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۸۴۹,۱۳۰,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
-	۶۶۸,۹۳۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۵۹,۶۲۲,۸۰۲,۸۵۷	۳,۷۲۸,۲۲۵,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	سایر
۱۰۷,۹۱۳,۲۵۴,۶۵۶	۲۲,۱۱۶,۳۶,۴۳۴	۴۱,۶۴۴,۹۶۸,۶۸۹	۱,۴۹۸,۳۵۱,۴۱۲	۱,۳۰۷,۶۰۸,۶۳۸	۲۵۵,۲۱۹,۳۵۳,۹۷۹	۲۹۹,۶۷۰,۲۸۲,۷۱۸		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

**۱۴-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷	سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	-	-	-	-	-	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
(۱,۴۱۹,۴۱۴)	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	-	-	-	-	-	

**۱۴-۳ - سود(زیان) ناشی از فروش اوراق**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۶۱۳,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۱۱۹,۳۸۰,۵۷۱	۱۶۴,۰۱۰,۴۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۱
۴۳۸,۲۱۹,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۲۲۴
۳۴۲,۳۸۰,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
(۱۹,۹۶۴)	(۱۹,۹۶۴)	-	-	-	-	-	اجاره تأمین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶
۶۲,۷۴۱,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۴۲	۱۶,۳۸۱,۰۷۸	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۳ ماهه		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷/۰۲/۱۳۹۹							
سال مالی منتهی	منتهی	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
۱۳۹۸/۱۱/۲۷ به	۱۳۹۸/۰۲/۲۷ به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰.۵۸۷.۳۳۶.۹۲۰	(۸)	۲۱.۸۲۹.۶۸۴.۵۴۰	۵۱۳.۰۲۰.۰۰۰	۱۴۴.۹۲۸.۱۵۰	۸۰.۱۱۶.۲۶۷.۳۱۰	۱۰۲.۶۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰		تولیدی چدن سازان
-	(۲۲.۳۳۰.۴۵۰)	۲۸.۶۶۶.۸۵۳.۹۵۷	۴۱۱.۱۴۲.۵۰۰	۱۱۶.۱۴۷.۷۵۶	۵۳.۰۳۴.۲۵۵.۷۸۷	۸۲.۲۲۸.۵۰۰.۰۰۰	۴.۵۰۰.۰۰۰		بانک ملت
۸.۷۳۵.۰۸۶.۴۳۴	-	۳۲.۸۹۵.۱۴۶.۰۵۷	۲۸۶.۲۷۵.۰۰۰	۸۰.۸۷۲.۶۸۸	۲۳.۹۹۲.۷۰۶.۲۵۵	۵۷.۲۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰		سیمان فارس و خوزستان
-	-	۳۷.۹۷۶.۷۴۶.۹۶۱	۷۵۴.۹۹۲.۰۰۰	۲۱۳.۲۸۵.۲۴۰	۱۱۲.۰۵۳.۳۷۵.۷۹۹	۱۵۰.۹۹۸.۴۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰		سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	(۳.۲۱۸.۲۷۳.۶۵۰)	۱۸۹.۳۳۲.۵۰۰	۵۳.۴۸۳.۰۰۶	۴۰.۸۳۹.۹۶۷.۵۴۴	۳۷.۸۶۴.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰		س. توسعه و عمران استان
-	-	۲.۲۱۸.۲۲۶.۵۴۱	۲۷.۱۳۷.۳۴۶	۷.۶۶۶.۳۰۰	۳.۱۷۴.۴۳۸.۹۶۵	۵.۴۲۷.۴۶۹.۱۵۲	۳۶۷.۴۱۶		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۹.۷۴۷.۲۸۴.۱۹۶	۷۲۱.۰۳۳.۰۳۹	۱۵.۸۵۴.۵۸۹.۶۲۱	۱۷۹.۳۱۰.۰۰۰	۵۰.۶۵۵.۰۷۵	۱۹.۷۷۷.۴۴۵.۳۰۴	۳۵.۸۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰		فولاد کاوه جنوب کیش
۷.۲۸۶.۷۳۲.۴۱۴	(۵۲۱.۸۳۴.۹۱۲)	۴۵.۰۴۲.۲۸۸.۶۲۷	۴۶۷.۸۰۰.۰۰۰	۱۳۲.۱۵۳.۵۰۰	۴۷.۹۱۷.۷۵۷.۸۷۳	۹۳.۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰		گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۴.۴۹۷.۲۱۲.۸۰۳	-	۱۲.۹۰۷.۵۶۳.۵۰۵	۴۸۷.۸۳۶.۰۰۰	۱۳۷.۸۱۳.۶۷۰	۸۴.۰۳۳.۹۸۶.۸۲۵	۹۷.۵۶۷.۲۰۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰		تولید برق ماهتاب کهنوج
۳.۲۷۹.۱۹۲.۹۴۶	-	۳۷.۵۴۷.۸۵۴.۶۱۵	۳۹۵.۷۰۷.۰۰۰	۱۱۱.۷۸۷.۲۲۸	۴۱.۰۸۶.۰۵۱.۱۵۷	۷۹.۱۴۱.۴۰۰.۰۰۰	۶.۱۰۰.۰۰۰		بیمه ما
-	-	۶.۷۰۷.۸۷۶.۹۱۴	۲۶۲.۱۹۲.۰۰۰	۷۴.۰۶۹.۲۴۰	۴۵.۳۹۴.۲۶۱.۸۴۶	۵۲.۴۳۸.۴۰۰.۰۰۰	۲.۸۰۰.۰۰۰		همکاران سیستم
-	-	۲۸.۶۶۷.۱۹۵.۶۰۱	۵۵۸.۱۵۰.۰۰۰	۱۵۷.۶۷۷.۳۷۵	۸۲.۲۴۶.۹۷۷.۰۲۴	۱۱۱.۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰		توسعه مولد نیروگاهی چهرم
-	-	۲۸.۱۹۷.۹۷۸.۶۳۵	۳۶۸.۹۷۰.۰۰۰	۱۰۴.۲۳۴.۰۲۵	۴۵.۱۲۲.۸۱۷.۳۴۰	۷۳.۷۹۴.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰		تامین سرمایه بانک ملت
۲.۱۷۰.۳۹۰.۶۳۰	-	۵۸.۵۷۹.۳۶۶.۹۱۰	۵۹۳.۹۸۲.۰۰۰	۱۶۷.۷۹۹.۹۱۵	۵۹.۴۵۵.۲۵۱.۱۷۵	۱۱۸.۷۹۶.۴۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰		گروه صنعتی سدید
-	-	۲.۸۸۶.۰۵۸.۲۵۸	۳۴۳.۰۰۵.۰۰۰	۶۸.۶۴۸.۹۱۳	۴۵.۴۰۳.۲۸۷.۸۲۹	۴۸.۶۰۱.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰		فیبر ایران
(۷.۲۸۱.۵۸۸)	(۷.۲۸۱.۵۸۸)	۶.۰۷۵.۵۷۳	۹.۱۰۱.۹۸۵	۲.۵۷۱.۳۱۱	۱۸.۰۲۶.۴۸۰.۹۵	۱.۸۲۰.۳۹۶.۹۶۶	۵۹۹.۹۹۹		چینی ایران
-	۴.۰۴۳.۱۶۸.۷۸۸	-	-	-	-	-	-		داروسازی فارابی
-	۳.۹۶۳.۸۳۰.۳۷۰	-	-	-	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان
-	۱.۲۶۹.۰۰۸۷.۸۵۸	-	-	-	-	-	-		فروشگاههای زنجیره ای افق کو
-	۱.۱۴۴.۲۴۵.۱۰۳	-	-	-	-	-	-		پالایش نفت تهران
-	۷۲۱.۰۳۳.۰۳۹	-	-	-	-	-	-		فولاد کاوه جنوب کیش
-	۵۴۵.۸۹۷.۵۹۵	-	-	-	-	-	-		پالایش نفت تبریز
-	۵۰۸.۲۷۹.۹۹۵	-	-	-	-	-	-		مارگارین
-	۳۵۹.۷۴۴.۳۱۲	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی پارس
-	۳۵۳.۶۹۸.۶۹۵	-	-	-	-	-	-		ملی صنایع مس ایران
-	۳۴۸.۱۷۶.۵۷۸	-	-	-	-	-	-		معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۴۹.۴۶۲.۱۷۴	-	-	-	-	-	-		سنگ آهن گهر زمین
۶.۳۹۵.۹۴۱.۸۰۰	۱۲۶.۱۶۸.۱۶۹	-	-	-	-	-	-		داروپخش (هلدینگ)
-	(۱.۲۸۵.۸۲۶.۱۹۷)	-	-	-	-	-	-		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۹۵۱.۱۹۰.۸۱۰)	-	-	-	-	-	-		داده گستر عصر نوین- های وب
-	(۵۹۸.۶۵۱.۰۶۴)	-	-	-	-	-	-		ح. معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۵۶۴.۹۶۶.۹۴۲)	-	-	-	-	-	-		ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۳۳۳.۰۸۴.۹۸۶)	-	-	-	-	-	-		شرکت آهن و فولاد ارفع
-	(۲۹۱.۵۳۴.۱۰۲)	-	-	-	-	-	-		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹.۶۲۴.۱۳۲.۲۳۵	-	-	-	-	-	-	-		صنایع آذرباب
۶.۱۹۷.۶۱۲.۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-		کشت و دامداری فکا
۲.۲۵۶.۰۱۱.۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-		همکاران سیستم
۱.۵۹۶.۱۶۹.۴۲۵	(۱.۶۶۷.۱۸۸.۰۴۷)	-	-	-	-	-	-		سایر
۷۲.۴۶۶.۰۲۱.۸۷۲	۸.۰۱۹.۹۱۶.۴۳۹	۲۵۶.۷۶۵.۲۳۲.۶۶۵	۵.۷۳۷.۹۴۳.۳۳۱	۱.۶۲۳.۷۹۳.۹۹۲	۷۸۵.۴۵۱.۶۶۶.۱۲۸	۱.۱۴۹.۵۸۸.۶۶۶.۱۱۸			

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷					نام شرکت	
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	درآمد کل ریال	سود هر سهم ریال		تعداد سهام متعلق در زمان مجمع
ریال								
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۴۰۲,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۶۰۰,۰۰۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۱,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	مارگارین
۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۴۷,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۱۷,۴۷۴,۰۰۰	۱۸۶,۴۴۲,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۸۶,۰۵۱,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱۱۷,۵۰۵,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲۲۵,۰۷۰,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۲۲۶,۲۸۵,۰۰۰	۱۹۴,۹۱۲,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۹۴,۸۷۰,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تأمین
۹,۹۹۸,۹۸۷	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۸,۲۷۰,۴۴۵,۳۹۲	۱,۴۴۸,۷۵۶,۲۷۱							سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

دوره مالی ۳ ماهه

یادداشت	منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت	-	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰
۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۱۰,۰۳۲,۹۶۲	۶,۰۹۷,۰۹۳	۱,۳۲۰,۷۳۱
	۱۰,۰۳۲,۹۶۲	۲۶۸,۸۷۶,۲۱۳	۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	مبلغ اسمی	سود خالص	ا برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶						
جمع						

۱۷-۲- سود اوراق گواهی سپرده و سود سپرده بانکی :

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص شده	سود خالص شده	سود خالص شده
۴۹۵,۳۵۹	-	۴۹۵,۳۵۹	۸,۸۷۰,۷۷۶	۱,۱۹۴,۰۴۳
۹,۵۳۷,۶۰۳	-	۹,۵۳۷,۶۰۳	-۲,۷۷۳,۶۸۳	۱۲۶,۶۸۸
۱۰,۰۳۲,۹۶۲	-	۱۰,۰۳۲,۹۶۲	۶,۰۹۷,۰۹۳	۱,۳۲۰,۷۳۱

۱۸- سایر درآمدها:

ریال	ریال	ریال
۳,۱۱۷,۹۲۱	-	-
۲,۳۰۶,۰۵۵	۸,۰۲۸	۸,۰۷۱
-	۵۶۸,۲۲۷,۶۸۱	۲,۵۶۶,۷۱۷,۷۸۹
-	۸۷,۱۶۱,۰۱۸	۸۹,۹۲۰,۳۳۶
۵,۴۲۳,۹۷۶	۶۵۵,۸۹۶,۷۲۷	۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر صندوق	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
متولی	۲,۷۰۲,۶۴۱,۳۲۴	۵۹۰,۵۱۸,۷۰۲	۳,۱۴۶,۷۲۱,۲۶۳
حسابرس	۲۴۹,۳۱۴,۹۷۵	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
	۱۹,۷۲۶,۰۲۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۹۷۱,۶۸۲,۳۱۹	۶۵۴,۶۲۸,۳۱۲	۳,۴۲۶,۷۲۱,۱۸۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا سیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۲۰- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۳۸۵,۵۰۷	۱۷,۱۰۹,۹۸۲	۱۵۵,۸۲۸,۸۹۷
۸۰,۶۳۰,۰۱۰	۶۹,۱۰۳,۶۱۸	۲۹۵,۲۶۶,۰۱۸
۲۵,۶۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰
-	-	۳,۰۰۰,۸۰۸
۲۴۵,۷۵۵,۵۱۷	۸۶,۶۸۳,۶۰۰	۴۵۴,۹۲۷,۷۲۳

هزینه تصفیه  
هزینه ابونمان  
کارمزد بانکی  
هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تعدیلات:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۲۲,۱۳۶,۷۷۷,۰۳۶	۱,۱۰۳,۶۱۱,۲۱۴	۵۷,۶۵۷,۱۵۰,۱۸۸
(۵۵,۷۶۳,۰۳۰,۷۴۱)	-	(۹۲,۸۴۶,۶۲۲,۷۷۶)
۳۶۶,۳۷۳,۷۴۶,۲۹۵	۱,۱۰۳,۶۱۱,۲۱۴	(۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۸)

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

۲۲- تمهیدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

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

نوع وابستگی	نوع اشخاص وابسته	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	درصد سرمایه گذاری
کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	ممتاز	۵۱۰	۱.۳۱
کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	عادی	۶۵۱۰	۱۶.۶۷
مدیر	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	ممتاز	۴۸۰	۱.۲۳
مدیر	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	عادی	۶۶۴	۱.۷۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۷

یادداشت	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
				ریال	ریال
۹	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۰۵۲,۶۱۷,۰۷۲,۱۹۷	۷۰,۱۶۰,۴۹۲,۱۳۰
۱۰	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۷۰۲,۶۴۱,۳۲۴	۲,۷۰۲,۶۴۱,۳۲۴
۱۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۲۴۹,۳۱۴,۹۷۵	۲۸۲,۵۷۷,۳۱۲
۱۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۹,۷۲۶,۰۲۰	۶۹,۷۲۶,۲۹۴

۲۵- 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.