

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یاد شده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در سازمان بورس و اوراق بهادار با «مدیر صندوق» است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابررس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

(۱)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد- ادامه

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵) مفاد چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری و همچنین مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق در موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- وصول سود سهام مصوب برخی شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمان بندی تعیین شده، موضوع ردیف ۳ بخش پنجم چک لیست.
 - مفاد بند ۱ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص بارگزاری تغییرات امید نامه صندوق در تاریخهای ۱۳۹۸/۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ در تارنمای صندوق.
 - مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص میزان سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق (توضیح اینکه میزان سرمایه گذاری در سهام گروه صنعتی سدید به میزان ۱۳ درصد از مجموع کل داراییهای صندوق می باشد).
 - مفاد بند ۱ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص رعایت سقف میزان هزینه کرد بابت دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی به میزان ۳۰۰ میلیون ریال.

۶) توجه مجمع عمومی صندوق را به مفاد نامه شماره ۱۲۲/۴۷۸۴۴ مورخ ۱۳۹۸/۲/۹ اداره بازرسی نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار و جوابیه شماره ۹۸/۰۶۰/س مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵ صندوق در این رابطه، جلب می نماید.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس پویای یزد- ادامه

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی «مدیر» و «متولی صندوق» در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و «کفایت این اصول و رویه ها» و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابهای طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگرديده است (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حسن مرادقلی
تاریخ: ۱۳۹۸/۰۴/۰۵
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

۲۶ اسفند ماه ۱۳۹۸



شرکت سبدگردان
ایساتیس پویا کیش
(سهامی خاص)

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۰۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا یزد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

شماره ثبت: ۱۳۷۰۲

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

با احترام

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

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۵-۶
۷-۲۰

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

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

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

به نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

مهدی علیخانی مهرجردی

شرکت سبدگردان ایساتیس پویا کیش

مدیر صندوق

محمد رضا نادرمان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



پیوست گزارش
حافظ کام (صاحب‌ارکان رسمی)

۰۷۶۴۴۴۸۰۶۸۳
۰۲۱۲۲۱۴۷۰۵۷

۰۳۵۳۵۲۲۰۴۵۸-۹
۷۹۴۱۷۵۷۱۸۰

info@isatisp.com

جزیره کیش، برج مالی آنا
طبقه دوم، دفتر شماره ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

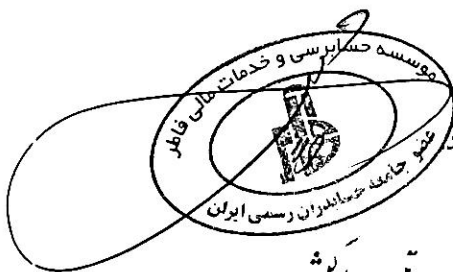
صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۷
دارایی ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	-	۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶
۷ حساب های دریافتنی	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۵۶,۴۰۳,۱۰۳,۷۷
۸ سایر داراییها	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰
۹ موجودی نقد	۳,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵	۸۲,۷۳۱,۱۲۰
جمع دارایی ها	۲۹۱,۹۸۶,۴۱۶,۰۲۹	۱۲۰,۸۷۱,۰۳۸,۰۱۴

بدهی ها :		
۱۰ جاری کارگزاران	۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹	۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳	۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۱۳۶۰,۸۸۲,۹۷۳	-
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۴۷,۰۴۸,۶۴۴	۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵
جمع بدهی ها	۱۶,۳۹۵,۰۳۴,۷۰۹	۷,۳۴۸,۸۵۸,۳۹۰
۱۴ خالص دارایی ها	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۵۸۷,۵۳۰	۸,۵۱۷,۵۷۱

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



شرکت سبدگردان ایساتیس پویا

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)

پایست گزارش
مافانام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۷,۸۲۳,۷۲۰,۸۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۴۷,۷۱۰,۲۷۳)
سود سهام	۱۷	۴,۳۸۸,۷۲۱,۸۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹
سایر درآمد ها	۱۹	۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸
جمع درآمد ها		۲۴,۵۲۳,۷۸۷,۱۱۰
هزینه ها :		
کارمزد ارکان	۲۰	۳,۱۱۰,۷۲۶,۸۲۱
سایر هزینه ها	۲۱	۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷
جمع هزینه ها		۳,۴۲۸,۱۲۸,۹۸۸
سود (زیان) خالص		۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره	۶۹/۲۳٪	۲۰/۱۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۱۳/۸۸٪	۱۹/۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷		یادداشت
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی های اول دوره/سال	۱۳,۳۲۸	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴	۱۷,۷۲۹	۱۱۷,۱۴۲,۴۲۱,۳۲۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱۶,۳۹۲	۱۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۷	۹,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۷,۸۲۶)	(۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۳۸)	(۱۳,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره/سال	-	۱۸۸,۶۹۴,۷۱۴,۲۸۴	-	۲۲,۰۹۵,۶۵۸,۱۲۲
تعدیلات	۲۲	-	-	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)
خالص دارایی های پایان دوره/سال	۲۱,۸۹۴	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۳۲۰	۱۳,۳۲۸	۱۱۳,۵۲۲,۱۷۹,۶۲۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۳: سود (زیان) خالص

خالص دارائیههای پایان سال / دوره

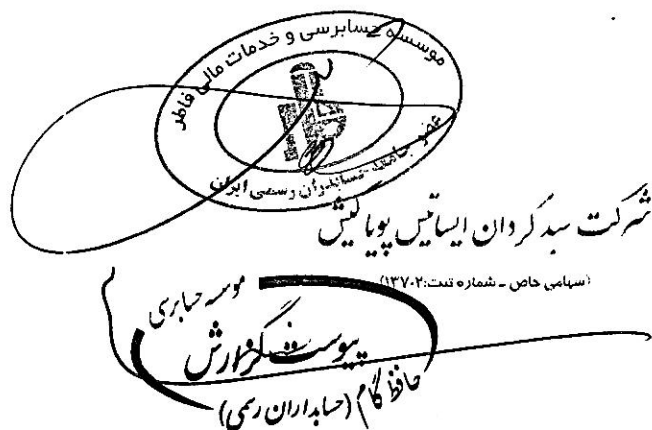
سود (زیان) خالص

میانگین موردن (ریال) وجود استفاده شده

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

۲- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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



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 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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۳۰۴۵۰۸۷۰ 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امین نامه 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 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 سپدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰

مدیر صندوق، شرکت سپدگردان ایساتیس پویا کیش است که در تاریخ ۹۷/۰۶/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۷۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از جزیره کیش- 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 سپد گردان ایساتیس پویا کیش تغییر و طی شماره مکاتیزه 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 بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۴.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲-۲-۴- 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 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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
متولی	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.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر و 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.

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 (همچنین عطف به مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و تاییدیه شماره ۱۲۲/۵۶۵۶۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ و رعایت سایر قوانین و مقررات صدور یک واحد جایزه به ازای هریک از واحد های موجود در صندوق و ثبت تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد جایزه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ صورت پذیرفته است).

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

نام صنعت سرمایه پذیر	۱۳۹۸/۱۱/۲۷			۱۳۹۷/۱۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۵۴,۳۵۴,۱۰۷,۸۹۷	۶۶,۳۰۸,۸۴۳,۵۰۴	۲۲.۷	۳۴,۹۹۰,۶۰۴,۳۹۷	۳۳,۰۰۷,۸۶۲,۰۷۹	۲۷.۳۴
ساخت محصولات فلزی	۳۱,۰۳۸,۴۲۴,۳۶۴	۵۱,۲۴۹,۸۹۳,۶۲۵	۱۷.۶	۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱	۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱	۰.۵۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱,۴۹۲,۸۸۸,۶۷۱	۲۵,۹۹۰,۱۰۱,۵۰۰	۸.۹	۳,۹۲۹,۲۴۷,۵۰۵	۳,۷۶۸,۷۰۴,۶۲۵	۳.۱۲
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲۱,۴۶۸,۱۶۰,۰۵۴	۲۴,۸۴۷,۳۵۳,۰۰۰	۸.۵۱	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱۸,۵۲۳,۱۸۶,۸۸۵	۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۵۰	۸.۴۷	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۱۵,۳۴۲,۸۴۲,۳۰۸	۲۴,۰۷۷,۹۲۸,۷۵۰	۸.۲۵	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱۷,۵۷۹,۷۵۴,۷۴۸	۲۳,۹۲۵,۶۸۵,۴۹۳	۸.۱۹	۲۰,۹۸۱,۵۰۶,۶۹۳	۲۲,۲۴۸,۴۹۱,۵۵۰	۱۸.۴۲
قند و شکر	۱۷,۴۵۱,۰۳۴,۷۵۸	۱۸,۹۷۵,۹۶۵,۱۵۱	۶.۵	-	-	-
محصولات شیمیایی	۹,۰۹۷,۰۸۹,۶۷۳	۱۶,۳۸۴,۱۸۳,۴۹۴	۵.۶۱	-	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۳۵۹,۰۱۷,۰۲۹	۶,۶۱۵,۰۲۸,۴۴۰	۲.۲۷	۱,۵۸۱,۸۰۴,۹۰۶	۲,۰۶۵,۸۶۶,۵۷۰	۱.۷۱
کاشی و سرامیک	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۶۱	۰.۶۳	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۱,۸۰۹,۹۲۹,۶۸۳	۱.۵
سایر سرمایه گذاریها	۲,۰۹۰,۶۹۷	۳,۳۸۵,۵۸۲	-	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۳,۲۷۹,۳۴۸,۵۷۴	۹,۲۷۸,۵۰۸,۲۱۸	۷.۶۸
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۴,۷۷۱,۲۵۱,۲۶۶	۵,۱۴۷,۲۳۲,۲۵۰	۴.۲۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۳,۹۵۳,۲۱۰,۲۳۹	۵,۱۰۵,۸۳۸,۹۵۸	۴.۲۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۴,۷۰۷,۴۷۱,۸۱۶	۴,۲۱۰,۶۵۰,۴۳۴	۳.۴۹
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۳,۹۸۷,۶۱۷,۰۸۹	۳,۵۵۳,۸۴۷,۲۰۰	۲.۹۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۱,۷۲۳,۶۰۵,۵۱۹	۱,۷۶۲,۹۴۰,۲۳۴	۱.۴۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	۸۷۶,۰۹۷,۶۶۵	۹۰۱,۶۳۷,۷۱۴	۰.۷۵
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	-	۴,۰۸۲	۷,۳۵۰	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	-	۴,۶۵۶	۴,۲۲۳	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۲,۹۵۶	۳,۵۹۰	-
	۳۱۲,۱۹۴,۱۸۶,۷۲۴	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	۹۷.۵۹	۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴	۹۳,۵۷۶,۴۶۶,۸۷۱	۷۷.۴۹

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

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۸/۱۱/۲۷			۱۳۹۷/۱۱/۲۷		
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گروه صنعتی سدید	۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۲,۰۹۰,۸۹۵	۳۸,۳۵۲,۴۸۱,۵۲۵	۱۳.۱۴	-	-
تولیدی چدن سازان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۵,۱۹۹,۳۲۴	۲۷,۶۷۲,۵۳۶,۲۵۰	۹.۶۸	۵۲۵,۹۲۲,۴۳۱	۷۱۴,۹۴۲,۰۹۱
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۹۲,۸۸۸,۶۷۱	۲۵,۹۹۰,۱۰۱,۵۰۰	۸.۹۰	-	-
بیمه ما	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۸,۱۶۰,۰۵۴	۲۴,۸۴۷,۳۵۳,۰۰۰	۸.۵۱	-	-
کشت و دامداری فکا	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۳,۱۸۶,۸۸۵	۲۴,۷۲۰,۷۹۹,۰۵۰	۸.۴۷	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۴,۳۲۵,۹۴۲	۲۴,۳۹۸,۰۷۶,۵۷۵	۸.۳۶	۴,۹۰۶,۱۲۸,۵۵۳	۴,۲۷۸,۷۵۴,۸۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	۱۳۹۸/۱۱/۲۷		۱۳۹۷/۱۱/۲۷	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش به کل
		ریال	درصد	ریال	درصد
فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۴,۳۲۵,۹۴۲	۸/۳۶	۲۴,۳۹۸,۰۷۶,۵۷۵	۳/۵۴
سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۲,۸۴۲,۳۰۸	۸/۲۵	۲۴,۰۷۷,۹۲۸,۷۵۰	-
صنایع آذرب	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۳,۲۲۵,۰۴۰	۸/۰۷	۲۳,۵۷۷,۳۵۷,۳۷۵	-
تولیدموادولیه داروپخش	۷۰۷,۵۸۳	۱۴,۴۳۶,۷۹۶,۸۴۳	۷/۱۳	۲۰,۸۳۲,۷۳۸,۶۴۳	-
قنداصفهان	۲۶۳,۰۳۵	۱۷,۴۵۱,۰۳۴,۷۵۸	۶/۵۰	۱۸,۹۷۵,۹۶۵,۱۵۱	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۵,۹۶۳,۵۸۶	۵/۶۱	۱۶,۳۸۲,۶۹۶,۰۰۰	-
همکاران سیستم	۴۸۰,۰۰۰	۴,۳۵۹,۰۱۷,۰۲۹	۲/۲۷	۶,۶۱۵,۰۲۸,۴۴۰	-
ملی سرب و روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۶,۹۷۳,۸۲۱	۱/۲۲	۳,۵۵۷,۰۷۷,۰۲۵	-
دارویی رازک	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۲,۹۵۷,۹۰۵	۱/۰۶	۳,۰۹۲,۹۴۶,۸۵۰	-
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	-/۶۲	۱,۸۰۲,۶۴۸,۰۶۱	۱/۵۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۷۰	۲,۰۹۰,۶۹۷	-	۲,۳۸۵,۵۸۲	-
کلر پارس	۳۸	۱,۱۲۶,۰۸۷	-	۱,۴۸۷,۴۹۴	-
ذوب روی اصفهان	۵۱	۷۱۷,۲۳۹	-	۱,۲۰۸,۳۷۹	-
داروسازی فارابی	-	-	-	-	۹/۲۴
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۸/۰۵
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	۶/۸۸
کالسیمین	-	-	-	-	۶/۷۴
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	۶/۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	۴/۷۷
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	۴/۴۱
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	۴/۲۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	۳/۴۹
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	۳/۱۲
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	۲/۹۴
نفت بهران	-	-	-	-	۲/۶۱
به پرداخت ملت	-	-	-	-	۱/۷۱
ح. آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	۱/۶۹
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	۱/۶۱
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	۱/۳۲
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	۰/۸۱
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	۰/۷۵
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	۰/۷۵
مارگارین	-	-	-	-	۰/۷۱
نیرو ترانس	-	-	-	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-
تایدو اترخاور میانه	-	-	-	-	-
شیشه همدان	-	-	-	-	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-
	۳۱۲,۱۹۴,۱۸۶,۷۲۴	۲۸۴,۹۰۰,۸۱۵,۶۴۹	۹۷/۵۹	۸۶,۸۹۳,۲۸۹,۴۳۴	۷۷/۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده	سود	تعدیلات ناشی از قیمت	خالص ارزش فروش	ارزش اوراق مشارکت	خالص ارزش فروش
۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۰۷,۴۲۱,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

اوراق اجاره تامین اجتماعی
لمین ۹۹۱۲۲۶

سایر

۱-۶- اوراق مشارکت شرکت با سود ۲۶۳ میلیون ریال (یادداشت ۱۸ توضیحی) به فروش رسیده است.

۷- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷		
ریال	ریال		
۵,۴۸۵,۴۹۹,۲۰۹	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۷-۱	سود، سهام دریافتی و سود سپرده نزد بانک
۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	-	۷-۲	حساب دریافتی سرمایه گذاران
۵,۶۰۴,۲۰۱,۳۷۷	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸		

۱-۷- تفکیک سود سهام دریافتی و سود سپرده بانکی به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵,۴۸۲,۴۵۶,۳۰۸	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۹۵,۰۹,۷۸۸	۲۵	۳,۳۴۴,۰۰۷,۶۶۶	۵,۴۸۲,۴۵۶,۳۰۸	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸
۳,۰۹۲,۹۰۱	-	-	-	-	۳,۰۹۲,۹۰۱	-
۵,۴۸۵,۴۹۹,۲۰۹	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸	۹۵,۰۹,۷۸۸		۳,۳۴۴,۰۰۷,۶۶۶	۵,۴۸۵,۴۹۹,۲۰۹	۳,۳۳۴,۴۹۷,۸۷۸

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۲-۷- حسابهای دریافتی سرمایه گذاران:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	-	شرکت سفیران بهار یزد
۱۱۸,۷۵۲,۱۶۸	-	

شرکت سفیران بهار یزد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

۸- 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.

۱۳۹۸/۱۱/۲۷

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۸۷,۰۰۳	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰
۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۸۷,۰۰۳	۲۳۸,۴۳۰,۰۳۷	۲۰۰,۱۱۷,۰۴۰

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۷۵,۶۳۰,۶۴۸	۱۳۱,۹۷۱,۲۸۱	حساب پشتیبان سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱-۹۵۴۲
۷,۰۶۲,۴۷۲	۳,۳۸۰,۶۷۳,۱۸۴	حساب پشتیبان ملی ۰۲۲۳۰۳۴۹۱۸۰۰۹
۳۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	حساب جاری ملی ۰۱۱۱۳۴۲۱۴۶۰۰۹
۸۲,۷۳۱,۱۴۰	۴,۵۱۲,۶۷۲,۴۶۵	

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۳۹۸/۱۱/۲۷

نام کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایساتیس پویا	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	۹۳۲,۶۷۰,۱۱۱,۰۸۴	۹۲۷,۵۸۶,۷۴۹,۳۹۲	(۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹)	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)
	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)	۹۳۲,۶۷۰,۱۱۱,۰۸۴	۹۲۷,۵۸۶,۷۴۹,۳۹۲	(۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹)	(۵,۴۰۹,۳۹۰,۷۸۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۸۹۸,۲۱۹,۳۵۲	۱,۴۸۳,۵۸۶,۳۹۵	کارمزد مدیر
۱۹۴,۷۳۶,۱۴۵	۲۳۳,۲۶۲,۲۶۲	کارمزد متولی
۴۰,۰۰۰,۲۷۴	۵۰,۰۰۰,۲۷۴	کارمزد حسابرسان
۴۰۱,۸۹۸,۳۵۳	۱۴۶,۲۲۵,۰۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۱,۵۳۴,۸۵۴,۱۲۴</u>	<u>۱,۹۱۳,۰۷۴,۰۰۳</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۲,۳۶۱,۳۴۸,۶۲۶	زینب غلات
-	۲,۳۶۱,۳۴۸,۶۲۶	فاطمه غلات
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسین حیدری
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فهمیه خالقی زاده
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فریبا عربیان
-	۶۲۰,۹۴۱,۲۰۰	سید محمد میرحسینی
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اکبر سالاری
-	۵۲۵,۹۸۲,۱۷۷	محمد سهیل مرادی
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصور نصیری دهج
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محیا نصیری دهج
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پوریا نصیری دهج
-	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	مهسا نبی زاده
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ناهید حسین نژاد هنزائی
-	۲,۲۳۱,۲۶۲,۲۳۳	سایر
<u>-</u>	<u>۱۳,۶۰۸,۸۸۲,۹۷۳</u>	

۱-۱۲- مانده فوق در رابطه به ابطال واحدهای صندوق به مبلغ ۴,۷۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۸,۸۸۶ میلیون ریال بابت صدور واحد صندوق اشخاص فوق در سال مالی مورد رسیدگی می باشد که در سال مالی ۱۳۹۹ مانده حساب فوق تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۸۶,۳۸۰,۳۳۲	۵۴۲,۲۰۹,۲۲۹	ذخیره تصفیه
۱۸,۲۳۳,۱۵۳	۴,۸۳۹,۴۱۵	سایر
<u>۴۰۴,۶۱۳,۴۸۵</u>	<u>۵۴۷,۰۴۸,۶۴۴</u>	

۱۴- خالص دارایی ها :

۱۳۷/۱/۲۷		۱۳۸/۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۵۰۰۴۶۰۸۶۲۴	۱۲,۳۲۸	۲۶۲,۰۰۳,۸۵۰,۸۴۲	۲۰,۸۹۴
۸,۵۱۷,۵۷۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۵۸۷,۵۳۰,۳۷۷	۱,۰۰۰
۱۱۳,۵۱۳,۱۷۹,۶۲۴	۱۲,۳۲۸	۲۷۵,۵۹۱,۳۸۱,۲۲۰	۲۱,۸۹۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۷/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۸/۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۷۹۱,۵۶۲,۵۷۲	۱۰۷,۹۱۳,۲۵۴,۶۵۶	۱۵-۱	
۵۵۸,۳۸۴,۳۰۸	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	۱۵-۲	
۳۷۳,۸۷۳,۱۰۱	۱,۰۰۵,۳۱۴,۶۲۲	۱۵-۳	
۱۷,۸۱۳,۷۲۰,۸۸۱	۱۰۸,۹۱۷,۱۳۹,۸۸۴		

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۷/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۸/۱/۲۷					شرکت
سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	سود (زیان) ناشی از فروش	ریال	کارمزد	لرزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴,۶۶۰,۰۸۳)	۲۶۴,۶۶۴,۴۳۵	۲۵,۷۷۳,۶۰۰	۲۴,۲۸۲,۸۲۸	۴,۷۲۹,۷۶۷,۶۲۸	۵,۱۵۴,۷۲۰,۵۰۱	۱,۰۰۱,۵۰۱	تایید و ترخیص
(۵۹۹,۳۱۷,۰۹۲)	۳۱۷,۱۵۰,۹۵۲	۲۹,۳۵۳,۴۶۸	۲۷,۸۸۶,۶۴۵	۵,۴۹۶,۵۰۱,۳۷۹	۵,۸۷۰,۸۹۳,۵۴۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۵۴۰,۳۸۶,۳۱۳	۳,۴۲۹,۵۱۷,۹۶۷	۱۰۲,۰۷۶,۲۵۹	۹۶,۹۷۱,۹۰۱	۱۶,۷۸۶,۶۴۶,۳۰۶	۲۰,۴۱۵,۳۹۲,۶۲۳	۳,۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۳,۱۷۴,۸۴۶,۳۹۰	۱,۹۵۸,۹۲۵,۱۷۷	۹۱,۱۶۱,۹۳۲	۸۶,۶۰۳,۲۱۸	۱۶,۰۶۸,۶۴۶,۱۷۲	۱۸,۳۳۳,۳۸۶,۵۱۶	۶,۳۶۷,۹۱۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۶۶,۲۸۳,۷۹۲	۱۲,۲۵۳,۲۲۴	۱۱,۶۲۰,۵۱۵	۲,۳۶۰,۳۶۷,۱۸۵	۲,۳۵۰,۶۴۴,۷۱۶	۲۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۱,۳۲۶,۳۹۱,۴۲۸	۲۱,۳۷۰,۸۱۷	۲۰,۳۰۲,۱۸۹	۲,۰۰۶,۰۱۱,۳۵۵	۴,۳۷۴,۱۷۵,۸۶۱	۳۲۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۲۰,۳۸۱,۶۵۱	(۲۲۰,۶۴۰,۱۹۸)	۵۵,۷۵۳,۳۷۵	۵۲,۳۵۵,۷۳۹	۱۱,۷۶۶,۳۳۷,۴۶۴	۱۱,۱۵۰,۸۹۳,۳۹۰	۲,۶۶۹,۱۱۲	گروه س توسعه صنعتی ایران
۳,۹۸۰,۳۵۹	(۵۰,۳۸۳,۶۷۲)	۸۵۶,۱۷۶	۴,۰۶۶,۶۶۹	۹۰,۱۶۳,۷۳۷	۸۵۶,۱۷۶,۹۲۰	۸۴۶,۷۲۴	بین المللی توسعه ساختمان
۱۵۷,۲۴۰,۵۲۲	۱۲۴,۷۳۱,۹۱۴	۱,۱۰۳,۷۱۲	۵,۲۲۲,۵۶۶	۹۷۲,۶۲۵,۰۵۷	۱,۱۰۳,۷۱۲,۳۲۹	۲۵۰,۰۰۰	الومینیوم ایران
۲۰,۱۲۰,۵۶۶,۴۶۶	۱۹,۵۲۸,۶۶۴	۵۵۶,۰۳۱,۳۳۳	۶۹,۰۳۷,۹۳۳	۱۳,۳۸۸,۰۹۱,۳۹۰	۱۴,۵۳۳,۳۷۱,۱۳۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۲,۱۷۵,۸۴۶,۱۶۳)	۲۴,۱۳۸,۰۲۰	۷,۵۲۸,۱۰۵	۷,۱۶۱,۱۰۳	۱,۴۶۸,۸۲۲,۵۹۸	۱,۵۰۷,۶۲۰,۸۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۲۴,۸۱۹,۸۳۱	۲۵,۷۹۲,۱۷۵	۲۵,۵۵۲,۹۲۶	۴,۹۶۶,۵۲۹,۴۱۲	۵,۳۵۸,۹۵۵,۱۹۴	۶۱۵,۰۵۲	داروسازی سبحان فکولوزی
-	۲,۱۲۱,۸۶۳,۸۱۰	۶۱,۴۲۰,۵۶۲	۵۸,۴۳۸,۷۱۸	۱۰,۰۲۳,۳۹۹,۳۱۸	۱۲,۲۸۴,۱۱۲,۵۰۸	۴,۷۵۰,۰۰۰	ریل پردیس
-	۵,۰۰۰,۰۳۳,۳۶۷	۱۰۵,۰۸۹,۹۲۲	۱۰۰,۳۶۱,۱۲۱	۱۵,۹۱۳,۶۴۰,۴۶۴	۲۱,۱۲۸,۸۱۳,۳۱۴	۷,۶۶۵,۳۳۵	گروه پتروشیمی س. ایرانشین
(۲۵۳,۲۰۷,۱۷۷)	۸۴۰,۸۲۸,۸۹۰	۲۳,۵۵۵,۸۲۸	۳۱,۸۷۷,۷۵۰	۵۸,۴۰۹,۰۵۵,۵۵۲	۶,۷۱۱,۱۶۸,۰۳۰	۴۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
۱۹,۷۹۱,۳۸۲	۱۳۶,۴۰۸,۳۳۱	۳۷,۷۰۱,۵۳۷	۲۵,۳۱۶,۴۶۱	۹,۳۱۰,۸۸۱,۳۷۰	۹,۵۴۰,۳۰۷,۳۸۹	۱۵۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین - های وب
-	۲,۸۴۷,۲۵۹,۴۵۲	۴۰,۸۷۸,۹۵۷	۲۸,۸۱۳,۹۷۳	۵,۳۲۸,۸۱۸,۱۶۹	۸,۱۷۵,۳۹۱,۴۵۱	۲۲۸,۰۱۶	فروشگاه های زنجیره ای لطف کوکوش
-	۲۵۰,۸۲۴	۵,۲۲۸	۲,۹۷۲	۵۸۶,۴۲۸	۱,۰۴۷,۵۰۴	۱۳۹	کشت و صنعت شریف لباد
-	۱,۵۲۰,۴۶۶	۱۳,۸۸۸	۱۳,۱۹۰	۱,۲۳۰,۰۵۶	۲,۷۷۷,۶۰۰	۱۵۵	جنرال مکانیک
-	۴,۸۱۶,۴۰۳,۳۹۰	۶۵,۱۰۸,۷۳۶	۶۱,۸۵۳,۰۲۰	۸,۷۱۳,۱۲۵,۶۲۴	۱۳,۰۲۱,۷۳۷,۸۱۰	۶۳۰,۰۰۰	ملی سربروی ایران
۶۷۷,۲۶۴,۳۳۱	(۱۶۰,۸۲۵,۲۷۰)	۵۰,۱۵۰,۲۲۳	۲۳,۸۱۲,۰۳۳	۵,۱۴۷,۳۲۲,۱۹۹	۵,۰۱۵,۲۳۴,۱۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۸۹,۸۴۰,۹۰۶	۳,۰۶۲,۸۱۷,۰۶۶	۶۴,۸۱۷,۱۳۹	۸۷,۱۳۹,۷۲۸	۱۵,۱۲۸,۴۳۹,۵۰۶	۱۸,۳۳۳,۲۴۴,۴۶۹	۴,۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۲,۴۶۴,۶۴۵,۱۱۳	۲۵,۹۲۳,۸۰۷	۲۴,۱۳۲,۴۹۹	۴,۶۵۱,۰۷۵,۰۱۵	۷,۱۸۴,۷۶۱,۴۴۴	۵۰۰,۰۰۰	صنایع انزلی
-	۹۱,۱۷۳,۱۰۵	۱,۶۱۴,۵۴۸	۷,۶۶۹,۰۷۷	۱,۵۱۳,۹۱۳,۳۲۰	۱,۶۱۴,۵۳۹,۱۶۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۲۳,۶۰۲,۰۸۵	(۳,۷۵۲)	-	-	۳,۷۵۵	۱	۱	سرفیک های صنعتی اردکان
۳۷۵,۱۰۷,۳۶۱	۲۸۵,۹۹۸,۳۰۸	۶۰,۳۷۷,۰۶۳	۵۷,۳۱۰,۵۰۶	۱۱,۴۶۲,۰۷۷,۱۳۲	۱۲,۰۶۵,۴۱۲,۹۰۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۱,۳۳۹,۰۰۰,۳۳۹	۵۱,۲۵۳,۹۱۱	۴۸,۶۹۰,۸۰۳	۸,۹۰۱,۸۲۸,۵۱۷	۱۰,۳۵۰,۳۷۶,۰۳۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۳۳۲,۵۷۱,۸۰۰	۴۲۳,۷۸۶,۳۲۶	۲۵,۸۱۳,۶۶۷	۲۴,۰۲۲,۸۰۷	۶,۶۶۲,۳۳۹,۶۸۷	۷,۱۶۶,۹۹۳,۸۸۷	۵,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خورزمی
-	۶۵,۴۶۴,۷۷۱	۶,۳۳۸,۰۰۰	۶۰,۲۱۰,۷۸۰	۱,۱۸۹,۷۷۷,۱۵۱	۱,۳۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
۴,۲۵۴,۷۴۵,۴۳۱	۳۰,۰۴۶,۶۷۸,۳۳۷	۱,۰۴۴,۵۵۷,۵۸۹	۱,۰۶۷,۳۹۹,۸۸۰	۱۹۲,۵۱۳,۲۸۷,۲۱۸	۲۲۴,۶۸۱,۷۵۲,۹۲۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویابیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
						سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	
نقل از صفحه قبل		۲۳۳,۶۸۱,۷۵۲,۹۱۳	۱۹۲,۵۳۳,۲۸۷,۲۱۸	۱,۰۶۷,۲۳۹,۸۸۰	۱,۰۴۴,۵۵۷,۵۸۹	۳۰,۰۴۶,۷۸۳,۳۳۷	۳,۴۵۲,۷۴۵,۴۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
خدمات فنی فولاد یزد	۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۹۳۷,۳۳۳	۲,۰۸۷,۱۵۰	۳۳۹,۴۰۰	(۵۰,۷۳۰,۹۱۳)	-	ریال
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۸,۷۹۰,۳۰۱	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۹,۱۱۶	۳۸۶,۰۵۳,۵۱	۲۰,۴۶۲,۵۷۶	-	ریال
پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۵,۹۵۰,۵۰۶,۳۵۸	۵,۰۸۴,۹۰۴,۴۹۹	۲۸,۲۶۴,۳۷۷	۲۹,۷۵۲,۵۳۳	۸۰,۷۵۸,۴۱۰	(۵۰,۴۸۹,۱۳۸)	ریال
نوسه مولد نیروگاهی چهرم	۱,۴۹۳	۳,۳۸۱,۹۵۵	۳,۸۴۰,۵۵۷	۲۰,۸۱۲	۲۱,۹۱۰	۱,۳۵۲,۶۷۶	-	ریال
بخش هجرت	۱۱۳	۳,۵۷۲,۷۵۵	۲,۰۹۹,۹۸۷	۱۶,۹۷۶	۱۷,۸۷۴	۱,۴۳۹,۹۱۸	-	ریال
ایران خودرو	۸,۹۳۲,۶۳۶	۴,۰۵۵۴,۱۲۳,۳۱۱	۳۸,۶۸۸,۷۸۱,۶۵۴	۱۹۲,۶۴۰,۳۹۵	۲۰,۲۷۸,۰۶۲۰	۱,۲۹۱,۹۱۹,۳۳۲	(۲۶۶-۵۶۹۲)	ریال
داروسازی اکسیر	۶۰,۵۷۳۰	۲,۹۱۸,۳۰۶,۵۰۴	۵,۳۳۲,۶۵۹,۴۸۳	۲۳,۳۶۱,۸۷۷	۴,۹۱۸,۳۰۵	(۳۳۲,۶۳۳,۱۱۱)	(۱۲۳,۳۸۰,۷۳)	ریال
پالایش نفت تبریز	۶۱۰,۳۷۵	۱۵,۱۰۹,۶۴۲,۷۷۸	۱۱,۶۴۴,۱۲۳,۴۹۱	۷۱,۷۷۱,۹۹۹	۷۵,۵۴۹,۸۱۴	۳,۳۱۸,۵۱۸,۵۴۳	(۱,۵۲۶,۸۸۸,۶۵)	ریال
نوسه معادن روی ایران	۲۸۹,۳۳۶	۲,۶۵۱,۹۱۹,۰۲۷	۲,۳۹۹,۰۰۳,۵۳۶	۱۲,۵۶۵,۵۵۵	۱۳,۲۵۹,۵۱۶	۲۲۷,۰۵۹,۳۶۷	-	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۵۶۶,۶۶۷	۲۸,۸۸۹,۳۳۴,۸۵۸	۲۱,۶۶۴,۷۴۸,۰۴۴	۱۳۲,۳۳۳,۸۱۱	۱۴۴,۴۴۸,۱۷۴	۶,۹۳۳,۲۱۳,۸۲۹	۵۷۷,۸۸۶,۱۱۶	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۹۹۷,۵۰۰	۲۷,۸۹۱,۷۱۰,۱۱۶	۱۹,۹۷۵,۰۶۲,۰۴۶	۱۳۲,۳۸۵,۵۵۷	۱۳۳,۳۵۸,۵۵۱	۷,۶۴۴,۷۰۳,۱۸۲	۲۳۳,۷۵۲,۵۹۲	ریال
فصلفان	۱۷۶,۹۶۵	۵,۸۹۲,۸۹۲,۵۵۴	۵,۲۰۵,۵۴۰,۱۶۳	۲۷,۹۹۱,۱۱۳	۲۳,۷۹۶,۳۳۲	۶۳۵,۵۶۵,۳۳۶	-	ریال
تولید برق مانتاب کهنوج	۵۱۶,۰۳۹	۴,۱۶۳,۹۱۳,۶۷۷	۳,۴۰۷,۷۰۲,۱۳۰	۱۹,۷۷۸,۳۳۵	۲۰,۸۱۹,۵۷۰	۷۱۵,۶۱۳,۵۴۳	(۵۵۶,۵۳۵)	ریال
سنگ آهن گهرزمین	۵۶۶,۹۵۰	۹,۱۶۱,۹۵۸,۳۱۸	۵,۷۰۸,۴۱۷,۴۴۹	۳۲,۵۱۹,۲۱۸	۳۵,۸۰۹,۱۷۰	۳,۳۶۴,۲۱۱,۶۶۱	۲,۸۷۸,۶۰۵	ریال
سیمیخ	۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۸,۸۹۰,۳۵۸	۴,۳۸۶,۴۶۶,۵۷۵	۲۷,۹۷۱,۹۲۳	۲۹,۴۴۴,۴۵۵	۱,۴۴۵,۰۰۷,۳۰۶	-	ریال
مس شهیدان	۱۴۲,۹۵۸	۱,۳۸۸,۱۹۴,۵۳۸	۱,۱۷۶,۶۳۱,۷۴۴	۶,۱۱۸,۹۱۸	۶,۴۴۰,۹۷۳	(۹۹۷-۹۷)	-	ریال
کنسرسی جمهوری اسلامی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۹,۸۷۷,۳۰۶	۳۵,۸۰۹,۱۷۰	۳۷,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۶,۶۸۸	-	ریال
دارویی رازک	۱,۳۰۰	۴,۰۵۳۳,۳۰۰	۴,۰۸۵۸,۴۵۳	۱۹۲,۳۷۹	۲۰,۲۶۱۲	(۳۳۱,۲۴۴)	-	ریال
تولیموژادولیه داروبخش	۳۷۲,۳۳۵	۱۰,۴۳۳,۰۰۳,۰۲۳	۷,۹۱۲,۰۵۱,۳۱۹	۴۹,۵۵۶,۵۵۵	۵۲,۱۶۵,۰۱۱	۲,۴۱۹,۳۰۰,۳۳۸	-	ریال
داروبخش (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۳,۷۸۸,۲۰۶	۹,۰۱۳,۹۸۱,۶۵۲	۴۷,۷۰۸,۸۱۸	۵۰,۲۱۸,۸۹۲	۹,۳۱۸,۸۹۲	(۵۲۰,۳۸۹,۲۵۰)	ریال
کلیسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۴,۹۵۱,۳۷۶	۸,۱۳۴,۹۴۲,۷۵۰	۴۹,۱۵۵,۳۸۹	۵۱,۷۸۴,۷۵۷	۲,۱۱۶,۰۴۶,۵۸۰	۵۹۳,۱۵۶,۷۸۲	ریال
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۹۵۸,۹۰۰	۸۲۹,۲۷۳,۷۸۷	۴,۰۱۳,۰۲۲	۸۴۶,۹۵۹	۲,۷۱۵,۱۲۲	۸۵۶,۷۲۶,۰۳۹	ریال
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۹۰,۸۶۱	۲,۶۷۱,۵۷۰,۷۷۳	۲,۶۸۲,۰۷۶,۶۰۷	۱۳,۶۸۹,۹۱۹	۱۳,۳۵۷,۸۵۳	۲۶۳,۴۴۶,۳۵۵	(۳۳۲,۲۱۹,۵۵۷)	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۲۷,۱۸۵	۱,۸۷۷,۸۸۰,۶۹۵	۲,۱۳۰,۴۲۱,۴۸۳	۹,۶۷۲,۲۷۷	۹,۳۳۹,۴۰۵	(۲۶۰,۹۷۷,۳۶۰)	۵۰,۸۰۰,۰۹۸۰	ریال
پالایش نفت تهران	۱,۵۱۶,۷۸۶	۱۰,۳۲۲,۹۴۱,۱۲۷	۹,۲۳۳,۶۹۳,۰۲۷	۴۸,۵۵۵,۱۰۵	۴۹,۸۱۰,۸۲۱	۱,۹۰۳,۰۵۵,۱۶۴	۱,۵۵۱,۹۱۱,۸۷۶	ریال
کنت و دامسازی فکا	۶۴۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۴۱,۳۶۴	۱۰,۷۴۵,۵۷۱,۳۰۸	۵۷,۷۰۰,۰۰۵	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۹۰۹,۸۴۰	-	ریال
پتروشیمی نوری	۵۳۳	۱۹,۳۸۰,۷۴۲	۱۶,۷۳۳,۵۳۳	۹۱,۵۸۱	۹۶,۴۰۴	۲,۳۵۹,۱۲۵	-	ریال
بلی پروپیلن جم - جم بین	۴۴۶	۱۲,۸۶۷,۱۰۰	۱۰,۰۸۱,۵۶۱	۶۱,۱۱۷	۶۴,۳۳۶	۲,۶۶۰,۰۰۶	-	ریال
دارویی ره آورد نامین	۹۲	۸۹۰,۱۹۲	۳۹۱,۱۱۲	۴,۳۳۶	۴,۴۵۱	۵۹۰,۴۰۳	-	ریال
لیونیک رایان سایا	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۸۷۶,۱۹۷	۲,۸۳۲,۰۵۴,۸۱۲	۱۴,۷۵۴,۲۴۶	۱۵,۷۵۴,۳۸۲	۱۴۰,۰۸۹,۴۷۷	۳۳۲,۰۸۲	ریال
سیمان داراب	۲,۰۰۶,۲۵۰	۳,۸۷۸,۹۹۱,۰۳۴	۳,۶۴۳,۲۸۶,۸۱۷	۱۸,۴۲۴,۸۳۹	۱۹,۳۹۴,۹۵۷	۱۹۷,۷۸۴,۴۲۱	-	ریال
پتروشیمی شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۱,۳۳۳,۴۴۶	۴,۱۱۱,۶۴۶,۰۶۳	۴۱,۰۵۱,۶۵۸	۴۲,۱۵۹,۶۶۷	۳۷۷,۰۱۶,۰۵۸	(۴۲۱,۷۶۴)	ریال
نیشه و گاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۰۵,۸۱۱,۷۸۲	۱۵,۳۱۷,۷۵۲,۰۲۷	۱۰۴,۰۵۲,۶۵۱	۱۰۹,۵۲۹,۴۱۱	۶,۳۷۴,۵۶۶,۱۲	-	ریال
معنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۴,۶۷۱,۹۲۲	۸,۳۳۳,۸۰۰,۴۴۰	۴۱,۸۶۹,۲۵۰	۴۵,۳۳۷,۴۶۱	۵۱۳,۴۳۴,۸۹۱	(۱,۶۵۴,۷۴۶,۹۲۰)	ریال
نیشه همتان	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۶۷۳,۵۷۷	۷۳۳,۷۱۹,۴۱۲	۴,۰۰۲,۶۶۲	۴,۳۱۳,۳۷۳	۴۰,۷۳۹,۱۵۰	۱,۷۷۲,۹۱۹,۳۶۴	ریال
سهامی ذوب آهن اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۷,۱۸۹,۹۶۶	۱۰,۱۲۳,۵۵۱,۱۳۰	۳۸,۹۱۰,۹۲۳	۴۵,۶۴۲,۶۴۱	۸۰,۰۸۵,۳۶۶	۱۱,۷۹۶,۹۱۳	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۴۴,۸۲۲	۲,۷۷۱,۰۹۹,۲۰۰	۲,۸۳۳,۲۱۳,۴۰۱	۱۲,۹۲۵,۱۸۸	۱۳,۶۰۵,۴۹۵	(۱۳۸,۶۳۳,۷۸۴)	-	ریال
مبین انرژی خلیج فارس	۱۶۰,۰۷۳۲	۱۵,۶۳۸,۲۷۲,۵۲۷	۱۴,۸۸۴,۰۲۲,۳۶۷	۳۲,۳۸۱,۳۶۹	۳۸,۱۹۱,۳۶۵	۶۰,۳۷۷,۴۶۶	-	ریال
صندوق س پشتوانه طلای لوتوس	۱۲۰,۰۰۸	۴۹۷,۱۴۳,۲۰۸	۴۷۲,۱۸۷,۶۱۹	۵۷۱,۷۰۹	-	۲۳,۳۸۳,۸۸۰	-	ریال
تولیدی چدن سازان	۵۳۸,۸۸۹	۴,۴۰۵,۲۶۳,۳۵۳	۳,۴۶۹,۳۵۸,۰۷۷	۲۰,۹۲۴,۸۵۶	۱۸,۶۹۹,۵۵۴	۹۶,۳۸۰,۳۳۶	۶,۸۱۹,۰۰۹,۴۸۷	ریال
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۲۰	۸۹۷,۱۲۰	۴۸۲,۱۷۸	۴,۲۶۰	۴,۲۸۶	۴۰۶,۱۹۶	-	ریال
تولید زلاتین کیسول ایران	۱۰۶	۷۳۳,۵۵۶	۶۰۶,۹۴۰	۳,۳۵۵	۳,۶۱۸	۱۰۹,۵۶۲	-	ریال
توزیع دارو بخش	۶۵	۱,۹۵۰,۳۳۵	۱,۵۰۱,۷۸۶	۹,۲۶۳	۹,۷۵۲	۴۳۹,۵۳۴	-	ریال
نفت بهران	۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۴,۷۸۰,۵۸۵	۳,۱۵۱,۰۲۶,۸۰۵	۱۵,۴۵۹,۳۷۱	۳,۳۵۴,۷۸۲	۸۵,۰۳۹,۳۶۷	۲,۳۳۶,۴۶۵	ریال
سایا	۱	۱	۱,۰۶۷	-	-	(۱۰۶۶)	۳۹۱,۶۲۲,۸۲۸	ریال
نوسه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴۳۳,۵۴۵	۹,۰۰۰,۳۳۸,۸۷۳	۹,۰۲۴,۵۶۶,۰۰۹	۲,۳۷۵,۰۸۶	۹۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۶,۲۵۷)	۲۶,۸۹۶,۶۲۸	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۸۹۱,۳۲۱	۸,۳۳۰,۵۳۳,۰۸۷	۶,۹۸۳,۹۲۶,۰۰۰	۳۹,۰۹۴,۷۷۷	۴۱,۱۵۲,۶۶۷	۱,۱۶۶,۳۵۸,۸۸۳	۱,۴۲۹,۰۷۲,۷۱۳	ریال
مارگراین	۲۷۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۳۰۳,۰۰۰	۸۶۰,۳۷۳,۲۷۷	۷,۱۸۳,۳۸۹	۷,۵۶۱,۵۱۶	۶۳۲,۱۸۳,۸۶۸	-	ریال
فولاد آلبازی ایران	۱	۱	۲,۷۷۳	-	-	(۲,۷۷۳)	۴۸۳,۸۳۰,۱۲۶	ریال
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۳,۵۰۱,۸۷۸	۵,۲۰۱,۶۱۷,۵۳۸	۲۵,۷۶۶,۳۳۵	۲۷,۱۲۳,۵۰۸	۱۶۹,۹۹۵,۵۷۷	(۵۰۶,۱۱۳,۰۷۲)	ریال
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۲,۵۶۱,۳۸۸	۶,۳۹۳,۱۷۳,۰۰۴	۴۰,۲۸۷,۸۰۹	۴۰,۲۸۷,۸۰۹	(۲۰۶,۰۷۲,۵۷۶)	(۲۰۶,۰۷۲,۵۷۶)	ریال
پالایش نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۹۷۹,۵۰۰	۱,۷۳۲,۸۱۳,۰۰۵	۱۰,۶۹۹,۳۵۵	۱۱,۳۰۹,۸۷۷	۳۷۷,۳۰۷,۳۴۴	۱,۳۱۲,۵۷۱	ریال
سرمایه گذاری دارویی نامین	۱,۰۰۰,۰۹۵	۶,۰۷۰,۵۸۶,۹۳۱	۵,۶۶۳,۳۳۰,۶۶۸	۲۸,۸۴۵,۲۱۵	۲۹,۰۷۰,۵۸۷	۲۷۲,۳۵۰,۴۸۱	۹۲۲,۹۲۴,۰۰۱	ریال
نقل به صفحه بعد		۵۴۳,۵۱۹,۶۹۹,۹۶۷	۳۷۸,۷۵۳,۴۳۷,۵۵۸	۲,۶۷۲,۹۱۱,۱۸۹	۲,۶۳۳,۴۶۸,۳۳۱	۷۹,۳۵۴,۹۱۲,۸۸۹	۱۴,۸۱۳,۲۷۰,۷۸۶	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستار پویانیزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کل مرزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	
						سود (زیان) ناشی از فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۵۶۳,۵۱۹,۶۹۹,۹۶۷	۳۷۸,۷۵۳,۳۲۷,۵۵۸	۲,۶۷۳,۹۱۱,۱۸۹	۲,۶۳۳,۲۶۸,۱۳۱	۷۹,۳۵۶,۸۹۲,۸۸۹	۱۳,۸۳۳,۹۷۰,۷۸۶
بیمه ما	۱۳۳,۶۱۷	۷۵۲,۰۷۶,۰۹۸	۵۹۹,۳۵۶,۵۹۳	۳,۵۸۱,۸۳۷	۳,۷۷۰,۳۸۰	۱۳۷,۲۶۷,۳۷۸	-
غشک سازان سیاهان	۱۱۶	۱,۲۱۹,۳۹۲	۹۷۸,۹۱۸	۵,۷۸۹	۶,۰۹۷	۲۳۸,۵۸۸	-
تولیدی فولاد سپید قراب کویر	۳۷۵	۲,۶۷۵,۳۷۵	۱,۷۳۶,۷۳۳	۱۳,۷۰۶	۱۳,۳۷۷	۹۳۳,۶۶۹	-
مخابرات ایران	۵,۶۸۸,۹۰۷	۳۳,۵۱۷,۳۳۷,۶۲۰	۲۲,۸۳۵,۱۱۵,۹۶۳	۱۱۱,۷۰۶,۳۰۸	۱۱۷,۵۸۶,۱۸۸	۳۵۲,۸۱۹,۱۶۱	(۲۸۳,۰۲۰,۲۹۲)
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱,۶۳۳,۰۴۳	۷,۸۶۷,۶۳۶,۳۰۸	۷,۲۴۰,۱۸۸,۰۳۳	۳۷,۳۷۰,۹۵۷	۲۲,۳۳۵,۹۲۵	۵۶۷,۸۴۱,۳۷۳	(۸۵,۲۳۶,۴۱۰)
صنایع خاک جینی ایران	۱۱۰,۰۰۰	۳,۷۷۴,۶۵۰,۰۰۰	۳,۹۷۶,۹۳,۴۵۱	۱۷,۹۱۹,۵۸۱	۱۸,۸۷۳,۲۵۰	۷۶۱,۷۵۲,۷۱۸	-
رادیا تور ایران	۹۶۴,۶۱۴	۸,۷۱۵,۸۱۵,۷۸۶	۶,۴۲۲,۰۴۱,۷۶۱	۴۱,۳۹۹,۱۳۴	۴۳,۵۷۹,۰۷۶	۲,۳۰۸,۱۶۵,۰۲۵	-
نیرو ترانس	۱	۱	۴,۳۲۲	-	-	(۴,۳۲۱)	(۳۹,۸۰۲,۰۷۳)
توسعه مادن و فلزات	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۷,۲۸۱,۹۵۲	۴,۵۶۸,۱۵۰,۰۴۸	۲۵,۵۸۹,۲۴۹	۲۶,۹۳۶,۴۱۲	۷۶۶,۶۰۶,۰۴۳	۱۸۰,۰۲۹۷,۳۷۶
داروسازی فارابی	۱,۵۳۷,۵۱۸	۱۷,۳۰۰,۳۸۵,۶۷۴	۱۱,۱۶۳,۴۰۱,۳۸۸	۸۳,۱۷۶,۶۹۲	۶۹,۸۱۶,۸۵۲	۵,۹۸۶,۰۹۰,۷۳۲	-
سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۷,۳۳۲,۸۰۶	۱۱,۹۴۱,۶۴۳,۳۰۹	۸۰,۸۳۳,۶۵۵	۸۵,۰۸۸,۶۵۹	۴,۹۱۰,۱۶۷,۱۸۳	-
مادن بافق	۳۵۳,۱۱۹	۳۳,۰۱۱,۶۲۹,۰۹۸	۲۷,۹۵۴,۵۷۸,۰۱۴	۱۵۲,۰۵۳,۸۶۶	۱۶۰,۰۵۸,۱۴۱	۳,۷۴۴,۹۲۸,۰۷۷	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۹۹۹,۰۸۸	۵,۳۶۹,۸۲۶	۵,۵۵۷,۳۸۸	۱۶,۶۶۳,۸۶۸	-
گسترش نفت و گاز پارسا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۸۶۸,۷۱۹	۱,۱۳۳,۳۸۱,۲۱۳	۶,۶۷۷,۸۲۵	۷,۰۲۹,۳۳۳	۳۳۸,۶۸۰,۳۳۸	(۳۷۹,۵۲۳,۸۱۴)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۱۰۳,۴۳۸	۱۰,۵۱۷,۰۸۰,۸۵۷	۹,۵۵۳,۳۰۴,۶۲۰	۴۹,۹۵۵,۹۲۵	۵۲,۵۸۵,۴۰۶	۹۶۲,۳۳۴,۸۸۶	-
فولاد کوه جنوب کیش	۲۶۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۳,۹۳۰,۸۷۴	۸,۸۳۷,۱۲۹,۱۵۹	۵۵,۶۸۳,۷۲۰	۵۸,۶۱۴,۶۵۵	۲,۷۷۱,۵۰۳,۴۳۰	(۸۷۶,۱۱۶,۰۰۷)
بیمه معلم	۳۳۹	۷۳۹,۳۸۸	۶۳۱,۱۰۴	۳,۵۵۶	۳,۷۲۶	۱۲۰,۸۸۲	-
تأمین سرمایه نوین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۶,۵۵۳,۳۰۲	۷,۷۸۱,۷۹۳,۹۸۱	۲۸,۶۰۰,۸۵۸	۴۰,۶۳۳,۷۷۰	۲۶۵,۵۲۵,۵۹۳	-
نیروگاه زاگرس کوثر	۴۴۹	۸۶۷,۰۱۹	۶۷۶,۵۵۵	۳,۱۱۷	۴,۳۳۵	۱۸۲,۰۱۲	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۶,۸۳۶,۰۰۵	۲۳,۳۰۳,۷۲۳,۳۸۳	۱۹,۳۲۲,۸۵۰,۳۵۱	۱۱۵,۳۴۱,۸۲۰	۱۲۱,۵۱۸,۶۳۰	۴,۷۳۳,۸۱۳,۶۸۲	-
داروسازی کاسپین تأمین	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۵۶۴,۸۲۳
سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۳۷۵,۳۳۹
تولید برق غلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۶۷۳,۶۸۸,۰۰۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۵۹۳,۳۷۱,۰۰۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	(۳۸۳,۶۰۱,۳۱۱)
پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	-	-	(۳۸۰,۵۵۰,۵۳۱)
چینی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۱۷,۰۵۸,۴۳۱)
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۵۵۱,۷۷۲,۹۳۴
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۲۲۳,۹۰۱
لبنیات پاک	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۲۶۶,۳۳۸
سایر	-	-	-	-	-	۳,۶۴۰	۶۰۹,۸۲۱,۱۶۳
		۷۳۷,۰۵۹,۲۱۵,۵۱۹	۶۲۲,۱۷۹,۵۶۳,۰۶۲	۳,۴۹۹,۲۲۰,۳۵۰	۳,۴۶۷,۳۷۹,۰۹۱	۱۰۷,۹۱۳,۲۵۴,۶۵۶	۱۶,۷۹۱,۵۶۳,۵۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویامزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷					
سود زیان فروش سهام	ریال	سود زیان فروش سهام	ریال	کارمزد	ارزش مخفی	بهای فروش	تعداد
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۰۳۳,۳۳۳	-	-	-	۷,۶۰۰,۵۷۳	۹,۰۴۵,۳۵۶,۶۷۷	۹,۰۵۳,۳۱۹,۳۹۵	۳,۵۴۳,۴۱۴
-	-	-	-	-	۵۰۵,۳۹۳,۹۹۰	۵۰۵,۳۹۳,۹۹۰	۱۸۱,۱۸۱
-	-	-	-	-	۱,۱۸۹,۵۳۲,۰۷۶	۱,۱۸۹,۵۳۲,۰۷۶	۲,۰۹۴,۰۸۳
۱,۱۷۳,۳۵۵	-	-	-	-	۵,۱۸۹,۳۳۲,۴۴۲	۵,۱۸۹,۳۳۲,۴۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۵,۳۳۱,۸۰۷)	-	-	-	-	۷,۰۸۶,۲۸۳,۸۵۵	۷,۰۸۶,۲۸۳,۸۵۵	۲,۳۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۱۶۰,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-
(۹۲,۱۸۱,۴۱۱)	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۵,۳۰۲,۸۰۴	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۵۹,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-
(۷۵۱,۰۷۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۸۹,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۸,۲۸۳,۲۰۸	(۱,۴۱۹,۴۱۴)	۱,۶۰۰,۵۷۳	۷,۶۰۰,۵۷۳	۲۳,۰۱۶,۱۹۱,۰۴۰	۳۳,۰۳۲,۹۷۴,۸۵۸	۳۳,۰۳۲,۹۷۴,۸۵۸	-

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

[illegible]

۴-۱۵- عمده علل افزایش سود ناشی از افزایش حجم معاملات (خرید و فروش سهام و اوراق) در سال مورد رسیدگی و به تبع آن سود خالص صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویایزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ملی سربوروی ایران	۱۰۰۰۰۰	۳۵۹۲۰۰۰۰۰	۳۴۳۶۰۹۷۳۸۲۵	۱۷۰۶۲۰۴۷۵	۱۷۰۶۰۵۰۰	۱۳۰۰۱۰۳۰۰	-	-
صنایع آذراب	۱۵۰۰۰۰۰	۲۳۸۰۹۵۰۰۰۰	۱۳۰۹۵۳۰۲۵۰۰۴۰	۱۱۳۰۹۵۰۱۲۵	۱۱۹۰۴۷۰۰۰	۹۶۲۴۰۱۲۳۰۳۳۵	-	-
دارویی رازک	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۲۳۰۰۰۰۰	۳۰۱۲۳۰۹۵۷۰۰۵	۱۲۸۳۶۰۱۵۰	۱۵۶۱۷۰۰۰	(۵۰۰۰۱۱۰۵۵)	-	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۷۰۷۵۸۳	۲۱۰۰۳۷۸۵۷۰۷۵۶	۱۳۴۳۶۰۷۹۶۸۴۳	۹۹۰۹۲۰۸۲۴	۱۰۵۰۱۸۹۰۳۸۹	۶۰۳۹۵۰۹۴۱۰۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۳۱۵۰۰۰۰۰	۱۵۰۳۳۲۰۴۲۰۳۱۶	۱۱۵۰۴۹۰۲۵۰	۱۲۱۰۵۷۵۰۰۰	۸۰۳۳۵۰۰۸۶۰۴۳۴	-	-
قنداصفهان	۳۶۳۰۳۵	۱۹۰۱۶۲۰۰۲۰۳۷۵	۱۷۰۴۵۱۰۰۳۴۰۷۲۵	۹۱۰۰۲۳۰۳۱۲	۹۵۰۸۱۳۰۰۱۲	۱۵۲۴۰۹۳۰۳۰۶	-	-
گروه صنعتی سدید	۴۰۳۰۰۰۰	۲۸۰۷۳۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۸۱۳۰۰۹۰۸۹۵	۱۸۳۰۹۶۷۰۹۷۵	۱۹۳۶۵۰۰۵۰۰	۲۰۱۷۰۰۳۰۰۶۳۰	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۰۷۰۰۰۰	۲۴۰۶۲۸۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۶۵۰۰۹۲۰۳۷۹	۱۱۷۰۰۳۱۰۹۲۵	۱۲۳۰۱۹۱۰۵۰۰	۹۰۷۲۷۰۴۸۰۱۹۶	(۲۲۷۰۳۲۰۶۷۸)	-
بیمه ما	۴۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۹۲۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۴۸۰۱۶۰۰۰۵۴	۱۱۹۰۱۸۷۰۰۰	۱۲۵۰۴۶۰۰۰۰	۳۰۳۷۰۰۱۹۲۰۹۴۶	-	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۲۴۶۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۴۹۲۰۸۸۰۶۹۷	۱۲۴۰۶۸۵۰۰۰	۱۳۱۰۲۳۰۰۰۰	۴۰۴۹۷۰۲۱۲۰۰۳	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۹۵۰۶۳۰۵۸۶	۷۸۰۵۸۰۰۰۰	۸۲۰۷۲۰۰۰۰	۷۰۲۸۶۰۷۲۲۰۴۱۴	-	-
همکاران سیستم	۴۸۰۰۰۰۰	۶۶۸۰۰۱۶۰۰۰۰	۴۰۳۵۹۰۰۱۷۰۰۲۹	۳۱۰۷۳۰۰۷۶۰	۳۳۰۴۰۰۰۰۰	۲۰۲۵۶۰۰۱۱۰۴۱۱	-	-
تولیدی چند سازان	۲۰۳۰۰۰۰۰	۳۷۰۹۴۵۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۸۵۰۱۹۹۰۳۳۰	۱۳۲۰۷۳۸۰۷۵۰	۱۳۹۰۷۲۵۰۰۰۰	۱۰۰۵۸۷۰۳۳۶۰۹۲۰	۲۰۰۵۰۰۸۸۸۹	-
چینی ایران	۵۹۹۰۹۹۹	۱۸۲۰۰۳۹۶۰۹۶۶	۱۰۰۹۰۹۲۹۰۶۸۳	۸۶۴۶۰۸۸۶	۹۰۱۰۱۰۹۸۵	(۷۰۲۸۱۰۵۸۸)	۲۲۴۰۳۴۰۰۰۴۳	-
کشت و دامداری فکا	۶۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۹۶۴۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۵۲۳۰۱۸۶۰۹۰۴	۱۱۸۰۵۷۹۰۹۵۰	۱۲۴۰۸۲۱۰۰۰۰	۶۰۱۹۷۰۱۲۰۱۴۶	-	-
ذوب روی اصفهان	۵۱	۱۰۲۴۰۰۳۷۷	۷۱۷۰۲۳۹	۵۰۷۹۶	۶۰۱۰۱	۴۹۱۰۱۴۱	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۷۰	۲۴۰۹۰۰۷۰	۲۰۹۰۶۹۷	۱۱۰۴۴۳	۱۲۰۰۴۵	۲۹۴۰۸۸۵	-	-
کلر پارس	۲۸	۱۵۰۰۲۰۱۴۰	۱۰۱۲۶۰۰۸۷	۷۰۱۳۵	۷۰۵۱۱	۳۶۱۰۳۰۷	-	-
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۱۰۱۹۶۰۱۷۳۰۶۳۱	-
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۱۰۱۴۶۰۱۷۷۰۰۳۹	-
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۴۸۴۰۰۶۱۶۶۴	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰۱۷۹۰۸۹۹۰۱۶۱)	-
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۳۷۵۰۹۸۰۰۹۸۴	-
مارگارین	-	-	-	-	-	-	۳۰۸۰۲۶۰۰۳۵۰	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۷۸۰۷۳۲۰۷۱۴)	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۲۱۵۰۳۸۱۰۳۶۲	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶۱۰۶۲۹۰۴۲۲	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۴۲۳۰۷۶۹۰۸۸۹)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۴۹۶۰۸۲۱۰۳۸۲)	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۱۶۰۰۵۴۲۰۸۸۰)	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۲۰۵۰۲۴۳۰۵۹۷)	-
ج. فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۳۵۲۰۹۲۵۰۴۳۲)	-
سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	۵۵۹	-	-	(۵۵۹)	(۲۳۴۰۹۲۱۰۹۱۴)	-
		۲۸۷۰۰۵۹۲۸۰۶۸۴	۲۱۲۰۴۴۳۰۷۹۳۸۱۲	۱۰۳۶۶۰۰۳۰۲۵۶	۱۰۴۳۸۰۵۲۹۰۷۲۳	۷۲۰۴۶۶۰۰۲۱۰۸۷۲	(۲۲۷۰۷۱۰۰۰۳۷۳)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای نبرد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷
-------------------	-----------------------------	-----------------------------

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزییل	درآمد کل	سود هر سهم	تعداد سهام متعلق	در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال					
۱۰۳,۰۷۴,۸۱۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۶۵,۲۵۲,۷۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴		ملی صنایع مس ایران
-	۸,۴۷۳,۲۶۶	-	۸,۴۷۳,۲۶۶	۴۵۰	۱۸,۸۱۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱		توسعه منابع و فولاد
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۱		سیمان فارس و خوزستان
۳۳۸,۸۳۷,۸۶۳	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶		پالایش نفت اصفهان
۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰		فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷		مارکرین
-	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۵		هلدینگ صنایع صفی خاورمیانه
۷۲۵,۹۱۷,۳۶۵	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰		سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۲۱۷,۴۷۴,۰۰۰	-	۲۱۷,۴۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱۷,۴۷۴	۱۳۹۸/۰۲/۲۵		شرکت آهن و فولاد لرفع
-	۸۶,۰۵۱,۰۸۱	-	۸۶,۰۵۱,۰۸۱	۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰		فولاد کوه جنوب کیش
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰		گروه پتروشیمی سن ایرانلیان
۳۷,۹۴۷,۶۵۰	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۹۷۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷		پالایش نفت تهران
۵۹۲,۴۰۶,۹۶۴	۲۲۵,۰۷۰,۹۹۴	۲,۹۲۹,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۵		تولیدی چدن شانل
۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰	۲۲۶,۳۸۵,۰۰۰	-	۲۲۶,۳۸۵,۰۰۰	۱,۳۵۵	۱۶۷,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۷		به پرداخت ملت
-	۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰	-	۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۶۶,۹۵۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سنگ آهن گهر زمین
-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	۳,۲۵۰	۴۴۶	۱۳۹۸/۰۴/۰۲		بلی پروپیلن جم - جم پیلن

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس بویای بیز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۲۷									
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		هزینه توزیع		درآمد کل		تعداد سهام متعلق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود هر سهم	در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	سرمایه گذاری صدرتأمین
-	۷۴,۲۰۰	-	۷۴,۲۰۰	۷۰۰	-	-	-	-	تولید ژالین کسپول ایران
۱۲۵,۸۹۰,۹۱۷	۱,۱۹۳	-	۱,۱۹۳	-	-	-	-	-	شیشه همدان
-	۶۲۲	-	۶۲۲	-	-	-	-	-	بانک ملت
۷۴,۳۴۲,۰۶۳	۱۵۹	-	۱۵۹	-	-	-	-	-	فولاد آتازی ایران
-	۳	-	۳	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران
۱۵۷,۰۴۸,۰۰۰	۴۴	-	۴۴	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تان هور
۵۲۲,۱۷۸,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
۱۶۶,۸۰۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱۳۴,۴۶۰,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۱۰,۹۲۷,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۹۲,۰۶۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۹۰,۷۷۶,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۵۵۵,۷۱۶,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۴,۳۸۳,۳۱۸,۸۱۵	۸,۲۷۰,۴۴۵,۳۹۲	۹,۳۳۲,۸۵۰	۸,۲۷۰,۴۴۵,۳۹۲	-	-	-	-	-	

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
سود اوراق مشارکت	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶
سود سپرده و گواهی سپرده	۱,۳۲۰,۷۳۱	۷۱,۷۴۶,۴۳۳
	<u>۲۶۴,۰۹۹,۸۵۱</u>	<u>۹۳۹,۶۶۵,۲۸۹</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود خالص	سود	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۳۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	-	۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰	۱۵۶,۸۱۳,۵۱۱
اوراق مشارکت شهرداری شیراز، ۳ ماهه ۲۱٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۹۷,۰۰۳,۵۵۱
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۱,۶۵۵,۷۲۷
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۲۷,۵۵۳,۹۲۳)
جمع			<u>۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰</u>	<u>-</u>	<u>۲۶۲,۷۷۹,۱۲۰</u>	<u>۸۶۷,۹۱۸,۸۵۶</u>

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

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص شده	سود خالص شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
سود(زیان) سپرده بانک سامان	۱,۱۹۴,۰۴۳	-	۱,۱۹۴,۰۴۳	۶۶,۵۰۷,۲۸۳
سود(زیان) سپرده بانک ملی	۱۲۶,۶۸۸	-	۱۲۶,۶۸۸	۵,۲۳۹,۱۵۰
	<u>۱,۳۲۰,۷۳۱</u>	<u>-</u>	<u>۱,۳۲۰,۷۳۱</u>	<u>۷۱,۷۴۶,۴۳۳</u>

۱۹- سایر درآمدها:

تغییر کارمزد کارگزار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷
سایر درآمدها	۸۹,۹۲۰,۳۳۶	۲,۵۶۶,۷۱۷,۷۸۹
تنزیل سود بانک	۸۰,۷۱	۲۴
	<u>۲,۶۵۶,۶۴۶,۱۹۶</u>	<u>۱,۶۱۹,۳۸۹,۳۸۸</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس پویا سبز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
۳,۱۴۶,۷۲۱,۲۶۳	۱,۸۵۸,۰۱۹,۹۸۸
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۲,۷۰۶,۶۷۳
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
۳,۳۲۶,۷۲۱,۱۸۸	۲,۱۱۰,۷۲۶,۸۲۱

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۵۵,۸۲۸,۸۹۷	۳۵,۷۸۲,۰۱۲
۳۹۵,۲۶۶,۰۱۸	۲۷۸,۴۶۶,۱۰۳
۳۰۰,۲۸۰,۸۰۰	-
۸۳۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
-	۳,۱۲۳,۰۵۲
۳۵۴,۹۱۷,۷۲۳	۳۱۷,۴۰۲,۱۶۷

هزینه تصفیه
هزینه ابله نامه
هزینه برگزاری مجامع
کارمزد بانکی
سایر

۲۲- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۵۷۶۵۷,۱۵۰,۱۸۸	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)
(۹۲,۸۲۶,۶۶۲,۷۷۶)	-
(۳۵,۱۸۹,۵۱۲,۵۸۸)	(۲۱,۳۱۴,۸۹۹,۷۲۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد جایزه

۲۲-۱ مبلغ ۹۲۸۳۷ میلیون ریال ناشی از مفاد اجرای مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و تأییدیه شمار ۱۲۲/۵۶۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار

بابت صدور واحد جایزه برای هرواحد صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶ صورت پذیرفته است.

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها	فرد سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا	کارگزار	ممتاز	۵۱۰	۲,۳۳
شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا	کارگزار	عادی	۶۵۱۰	۲۹,۷۳
شرکت سیدگردان ایستاتیس پویا کیش	مدیر	ممتاز	۳۸۰	۲,۱۹
شرکت سیدگردان ایستاتیس پویا کیش	مدیر	عادی	۶۶۴	۳,۰۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۷	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	ماده طلب / بدهی	پاداشت
			ریال	ریال		
	شرکت سیدگردان ایستاتیس پویا کیش	مدیر	مدیر سرمایه و مدیر	۱,۵۶۴,۲۸۷,۶۲۹,۱۶۱	۳۲۶,۰۲۹,۰۸۹	۹
	شرکت سیدگردان ایستاتیس پویا کیش	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۱۴۶,۷۲۱,۲۶۳	۱,۶۸۳,۵۸۶,۳۹۵	۱۲
	موسسه حسبرسی و خدمات مالی فاطمه متولی	متولی	کارمزد متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۲۲۳,۲۶۲,۲۶۲	۱۲
	موسسه حسبرسی و خدمات مالی حافظ گام حسابرس	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۳۷۴	۱۲

۲۵-۱ معاملات فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی فاقد تفاوت با اهمیت می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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