



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد

شماره :

صورت های مالی

تاریخ :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

پیوست :

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

اطلاعات کلی صندوق

۵

مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۷

یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان 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 ۱۴۰۵/۰۳/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
-------------	-----------	-------------	-------

مدیر صندوق

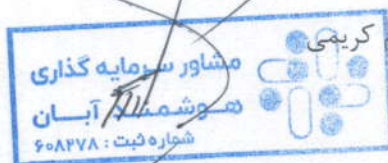
شرکت سپد گردان ایساتیس پویا کیش

محسن زارعیان

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

میثم کریمی



۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰

شعبه تهران:

۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۲۹۳

فکس:

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳ | ISATISFUND.IR

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویا یزد

شماره:

صورت خالص دارایی ها

تاریخ:

به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

پیوست:

۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۲۱۳,۴۶۵,۹۶۱,۵۵۲	۹۵۵,۶۱۳,۸۸۹,۲۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۸۲۱,۸۳۳,۰۵۷	۳,۲۳۴,۷۰۱,۲۶۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸	۷۸,۸۷۳,۹۸۲,۱۳۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۱۵۴,۰۳۳,۶۴۶,۶۹۱	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸	۸,۵۷۹,۲۹۲,۰۲۶	۹	حساب های دریافتی
۱,۱۵۹,۳۹۳,۸۲۸	۱۰,۸۰۳,۱۵۴	۱۰	سایر دارایی ها
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۳,۰۵۷,۸۶۳,۷۰۹	۲۱,۸۴۶,۹۶۷,۸۳۸	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۳۷۱,۲۵۵,۶۷۸,۲۷۹	۱,۲۲۲,۱۹۳,۲۹۰,۳۲۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
		۱۲	جاری کارگزاران
۱۱,۲۲۷,۹۷۵,۳۱۰	۶,۱۷۲,۴۳۹,۶۴۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
		۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۹۳۵,۰۰۸,۳۴۱	۵,۷۶۳,۱۵۴,۵۲۵	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶,۱۶۲,۹۸۳,۶۵۱	۱۱,۹۳۵,۵۹۴,۱۶۸		جمع بدهی ها
۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸	۱,۳۱۰,۲۵۷,۶۹۶,۱۵۷	۱۶	خالص دارایی ها
۷,۵۵۹,۷۰۸	۶,۷۵۱,۷۱۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

لالیما  
شرکت بدکردان ایساتیس پویا کیش  
(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۲)



۰۲۱ - ۴۵۶۷۱۴۰۰  
۰۲۱ - ۸۸۵۶۵۸۹۳

شعبه تهران:  
فکس:

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس  
تلفن: ۰۳۵ - ۵۲۴۸۹۳۳ - ISATISFUND.IR

۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک ایستایس یویا  
۱۳۵۸ (دیرسهام)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس پویای یزد

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

شماره :

تاریخ :

پیوست :

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷
درآمد ها :		
سود فروش اوراق بهادار	۹۶۹,۱۹۲,۳۴۰	۳۶,۹۹۶,۶۳۰,۷۰۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۵۲,۴۷۱,۲۷۱,۳۱۲)	۶۹,۱۲۷,۹۹۰,۹۷۲
سود سهام	۲,۵۲۴,۷۴۶,۵۷۱	۲۰,۱۱۴,۵۱۲,۳۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲,۳۷۶,۱۴۴,۰۶۴	۴,۹۵۴,۱۱۳,۰۹۳
سایر درآمدها	۵۰۰,۷۵۹,۰۱۷	۱,۲۶۲,۶۱۲,۶۶۳
جمع درآمدها	(۱۳۶,۱۰۰,۴۲۹,۳۲۰)	۱۳۲,۴۵۵,۸۵۹,۸۱۴
هزینه ها :		
کارمزد ارکان	(۶,۱۶۶,۰۶۳,۶۹۵)	(۶,۴۶۱,۲۱۸,۴۲۶)
سایر هزینه ها	(۲,۵۶۸,۵۰۵,۴۵۶)	(۲۰,۱۲,۷۰۴,۵۱۷)
جمع هزینه ها	(۸,۷۳۴,۵۶۹,۱۵۱)	(۸,۴۷۳,۹۲۲,۹۴۳)
سود (زیان) خالص	(۱۴۴,۸۳۴,۹۹۸,۴۷۱)	۱۲۳,۹۸۱,۹۳۶,۸۷۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	-۱۱.۸٪	۱۰.۴۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	-۱۱.۹۷٪	۹.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸	۱,۱۶۸,۴۳۶,۴۵۲,۶۵۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۷۹,۲۵۲	۶۹,۲۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	(۱۴۴,۸۳۴,۹۹۸,۴۷۱)	(۴۶۳,۸۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۰	۰
خالص دارایی های پایان دوره	۱,۲۱۰,۲۵۷,۶۹۶,۱۵۷	۱,۲۶۷,۷۶۰,۵۵۷,۳۹۱

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارائیهای پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شرکت سبدگردان ایستایس پویا

(سهامی خاص - شماره ثبت: ۱۳۷۰۰)

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان شعبه تهران

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸ ق.ک.س:

۰۲۱-۴۵۶۷۱۴۰۰

۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳

یزد، بلوار جمهوری، ساختمان بورس

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۶۵۲۹۳ | ISATISFUND.IR

۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰

شناسه ملی:

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۵۳

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد 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 سبزی 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 پویای یزد 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 بنا به صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ و نامه شماره ۱۲۱/۱۵۳۷۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق تا ۱۴۰۶/۰۲/۱۸ تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد 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، 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 امیدنامه ذکر شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-بلوار جمهوری کوچه شرق ساختمان بورس طبقه شش واحد ۶۲ واقع است.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد نمونه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Isatisfund.ir](http://www.Isatisfund.ir) 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۵۱۰۰	۵۱٪
۲	شرکت سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۴۸۰۰	۴۸٪
۳	شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۱۰۰	۱٪

**مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان 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

**متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۰۸۲۷۸ عزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-آرژانتین-ساعی-خیابان ولیعصر-کوچه زرین پلاک ۸ واحد ۱۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۳ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷

ضامن نقدشوندگی شرکت سرمایه گذاری ایساتیس پویا است که در ۱۳۸۳/۰۹/۲۶ با شماره ثبت ۷۰۶۸ نزد مرجع شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است نشانی ضامن عبارت است از یزد، بلوار جمهوری اسلامی، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه ششم، واحد ۶۲

#### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در خالص دارایی ها تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

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؛ باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق

بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت

تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

قابل ذکر است که صندوق با استناد به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و به منظور رعایت صرفه و صلاح

سرمایه گذاران برخی از اوراق را که احتمال می رود در طی روز های معاملاتی دچار نوسان قیمتی شده و تاثیر نامطلوب بر ارزش خالص دارایی هر واحد صندوق داشته باشند، نسبت به قیمت پایانی و با

توجه به زمان باقی مانده تا سررسید تعدیل قیمت می نماید.

##### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها: سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها 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

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

##### ۲-۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به

صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی

پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.

##### ۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 ماهانه 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

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

ارمزد 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 ۱/۵ 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 و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن می باشد.	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳/۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳/۶۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲/۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی خواهد بود. + ۱۰ درصد ارزش افزوده	حسابرس
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق می باشد.	ضامن نقدشوندگی
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل ۶ در هزار وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق می باشد.	هزینه های برگزاری مجامع
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق با قرارداد سال ۱۴۰۵ و صورتحساب ارسالی از شرکت نرم افزاری صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در نسابها 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 صورت خالص دارایی ها 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 اساتیس یونای نژد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

۱۴۰۵/۱۱/۲۷			۱۴۰۵/۰۲/۲۷			نام صنعت سرمایه پذیر
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۸٪	۱,۰۵۸,۳۳۴,۲۹۶	۹۶۶,۸۰۸,۹۸۵	۰.۰۸٪	۱,۰۱۳,۷۵۱,۷۷۲	۹۶۶,۸۰۶,۷۹۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳.۳۱٪	۴۵,۳۵۴,۸۸۰,۶۲۷	۴۹,۸۷۶,۰۵۷,۴۸۴	۳.۷۰٪	۴۵,۱۹۳,۲۵۸,۵۴۷	۴۹,۸۷۶,۰۵۷,۴۸۴	استخراج کانه های فلزی
۴.۰۸٪	۵۵,۹۷۱,۹۶۶,۱۶۰	۵۷,۴۰۲,۳۹۱,۳۹۷	۴.۴۱٪	۵۳,۹۴۹,۰۲۶,۶۱۷	۵۷,۴۰۲,۳۹۰,۳۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۷۰٪	۱۸۷,۸۵۰,۸۷۴,۳۶۴	۱۷۳,۱۸۷,۳۵۰,۴۶۵	۱۴.۱۳٪	۱۷۲,۶۵۲,۰۴۴,۴۱۴	۱۷۳,۱۸۷,۳۴۶,۷۵۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۶.۸۲٪	۳۶۷,۷۹۰,۹۶۵,۸۹۳	۳۴۹,۰۵۹,۶۱۱,۵۹۲	۲۳.۷۸٪	۲۹۰,۵۷۸,۳۰۱,۷۶۴	۳۴۶,۴۰۴,۳۳۷,۱۶۷	محصولات شیمیایی
۴.۸۵٪	۶۶,۴۵۲,۳۲۱,۹۰۰	۳۸,۷۶۲,۷۱۷,۲۶۹	۴.۹۹٪	۶۰,۹۳۵,۳۰۰,۶۹۹	۳۸,۷۶۲,۷۱۷,۲۶۹	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۴٪	۵۹۵,۳۶۱,۰۰۷	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	۰.۰۵٪	۵۹۵,۳۶۱,۰۰۸	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۰	کاشی و سرامیک
۳.۳۳٪	۴۵,۶۲۳,۹۳۹,۶۶۶	۵۰,۷۹۶,۲۰۲,۱۲۳	۱.۵۲٪	۱۸,۶۲۸,۶۳۵,۱۴۴	۳۲,۹۲۵,۷۱۰,۱۹۱	سرمایه گذاریها
۱۳.۹۰٪	۱۹۰,۶۶۷,۶۵۷,۳۱۰	۱۵۷,۶۱۳,۱۲۷,۶۸۲	۱۳.۵۲٪	۱۶۵,۲۳۱,۷۶۲,۵۲۱	۱۷۱,۳۲۹,۶۱۸,۹۱۹	فلزات اساسی
۶.۵۴٪	۸۹,۷۳۴,۹۴۵,۱۸۰	۸۷,۹۲۴,۹۸۶,۰۱۸	۷.۲۶٪	۸۸,۷۰۶,۹۵۳,۴۵۹	۸۷,۹۲۴,۹۸۶,۰۱۸	سیمان، آهک و گچ
۲.۷۵٪	۳۷,۷۴۵,۸۳۰,۹۷۳	۴۴,۵۲۲,۴۵۰,۳۴۱	۰.۴۸٪	۵,۸۶۹,۲۷۴,۷۰۲	۷,۸۹۲,۱۶۸,۳۳۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۲۸٪	۳,۷۸۶,۹۵۸,۴۵۹	۵,۰۸۶,۸۸۳,۶۶۷	۰.۳۱٪	۳,۷۵۴,۰۹۱,۸۹۶	۵,۰۸۶,۸۸۳,۶۶۷	ساخت محصولات فلزی
۲.۴۹٪	۳۴,۰۸۴,۴۷۴,۵۰۰	۳۳,۹۷۷,۶۳۷,۵۶۶	۲.۳۱٪	۲۸,۲۷۹,۶۹۴,۹۹۹	۳۳,۹۷۷,۶۳۷,۵۶۶	لاستیک و پلاستیک
۰٪	۰	۰	۱.۶۵٪	۲۰,۲۲۶,۴۳۱,۶۷۹	۲۰,۰۸۸,۹۷۵,۱۱۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰۰۳٪	۳,۲۱۷,۸۱۷	۲,۸۹۰,۷۲۲	۰.۰۰٪	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶.۳۳٪	۸۶,۷۴۴,۲۴۳,۴۰۰	۴۷,۳۵۳,۴۶۰,۷۹۳	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۸۸.۴۹٪	۱,۲۱۳,۴۶۵,۹۶۱,۵۵۲	۱,۰۹۸,۰۱۷,۹۶۵,۶۴۴	۱	۹۵۵,۶۱۳,۸۸۹,۲۲۱	۱,۰۲۷,۳۱۱,۰۲۵,۲۸۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۲/۲۷		نام بانک
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	
۰.۰۰۰۲	۲,۸۴۶,۸۱۸	۰.۰۰	۲,۲۴۴,۲۶۱	بانک ملی
۰.۰۰۰۲	۲,۲۶۶,۰۱۲	۰.۲۱	۲,۶۰۴,۹۵۵,۱۵۴	بانک خاورمیانه
۰.۰۰۰۲	۲,۷۰۱,۴۴۵	۰.۰۰	۲,۷۳۴,۷۹۵	بانک پاسارگاد
۰.۹۳	۱۲,۸۱۴,۰۱۸,۷۸۲	۰.۰۵	۶۲۴,۷۶۷,۰۵۳	بانک سامان
۰.۹۴	۱۲,۸۲۱,۸۳۳,۰۵۷	۰.۲۶	۳,۲۳۴,۷۰۱,۲۶۳	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:**

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی	۷۸,۸۷۳,۹۸۲,۱۳۲	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸
جمع	۷۸,۸۷۳,۹۸۲,۱۳۲	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸

**۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت تامین مالی جمعی**

اوراق مشارکت تامین مالی	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساتیس	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۴۳٪	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰			۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساآروک	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۴۵٪	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰			۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساتیمیم	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۴۵٪	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱.۰۳٪			۱۴,۱۰۲,۸۶۸,۸۱۴	۰	۰	۱۴,۱۰۲,۸۶۸,۸۱۴	۱.۰۳٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساوولو	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۲۴۶,۵۵۴	۱۰,۴۹۴,۲۴۶,۵۵۴	۰.۷۶٪			۱۰,۴۸۲,۱۹۱,۷۶۰	۰	۰	۱۰,۴۸۲,۱۹۱,۷۶۰	۰.۷۶٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساخیام	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۴۴٪	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۳۸,۳۵۲	۱۰,۰۹۶,۴۳۸,۳۵۲	۰.۷۴٪			۱۰,۰۹۶,۴۳۸,۳۵۲	۰	۰	۱۰,۰۹۶,۴۳۸,۳۵۲	۰.۷۴٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساگران	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۴۴٪	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۸۲٪			۱۱,۲۱۴,۰۲۳,۶۳۳	۰	۰	۱۱,۲۱۴,۰۲۳,۶۳۳	۰.۸۲٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساطوسی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۳٪	۱,۰۰۰	۵,۰۵۳,۳۹۲,۰۰۰	۳۴۵,۲۹۲,۰۳۸	۵,۳۹۸,۶۸۴,۰۳۸	۰.۳۹٪			۵,۳۹۲,۷۳۰,۷۲۷	۰	۰	۵,۳۹۲,۷۳۰,۷۲۷	۰.۳۹٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساقطعه	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۴۴٪	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۷,۹۴۵,۱۸۸	۲۶,۷۴۷,۹۴۵,۱۸۸	۱.۹۵٪			۲۶,۷۱۷,۸۰۸,۲۰۲	۰	۰	۲۶,۷۱۷,۸۰۸,۲۰۲	۱.۹۵٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایسایلیک	۱۴۰۵/۱۰/۲۲	۴۴٪	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۱۴٪			۱,۸۸۷,۳۴۹,۸۹۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۳۴۹,۸۹۰	۰.۱۴٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساخشک	۱۴۰۵/۱۱/۱۳	۴۴٪	۱,۰۰۰	۴,۸۰۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۷۴,۰۰۰	۴,۹۲۸,۵۲۴,۰۰۰	۰.۳۶٪			۴,۸۸۷,۹۶۶,۰۰۰	۰	۰	۴,۸۸۷,۹۶۶,۰۰۰	۰.۳۶٪
اوراق مشارکت تامین مالی جمعی ایساگوهر		۴۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۱۴۴,۰۰۰	۲۱,۲۰۸,۱۴۴,۰۰۰				۰	۰	۰	۰	
جمع			۷۴,۸۶۰,۲۴۲,۰۰۰	۴,۰۱۳,۷۴۰,۱۳۲	۴,۰۱۳,۷۴۰,۱۳۲	۷۸,۸۷۳,۹۸۲,۱۳۲	۶.۱۸٪			۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸	۰.۰۶	۷۸,۸۷۳,۹۸۲,۱۳۲	۸۴,۷۸۱,۳۷۷,۳۷۸	۶.۱۸٪

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:**

۱۴۰۴/۱۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۲/۲۷		بهای تمام شده	تعداد	نام گواهی سپرده
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش			
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲.۸۸٪	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۱۲.۶۰٪	۱۵۳,۹۷۰,۲۴۴,۵۵۰	۱۵۹,۴۱۰,۰۶۳,۴۸۲	۵,۹۶۱	شمش طلا GoldBar
		۰.۰۰۵٪	۵۹,۵۱۵,۶۲۶	۵۶,۹۴۱,۴۸۸	۱۱	شمش نقره SilverBar
		۰.۰۰۰۳٪	۳,۸۸۶,۵۱۵	۳,۷۱۱,۰۶۳	۶	میلگرد SteelRebar
۲.۸۸٪	۳۹,۵۰۵,۷۱۳,۵۹۷	۱۳٪	۱۵۴,۰۳۳,۶۴۶,۶۹۱	۱۵۹,۴۷۰,۷۱۶,۰۳۳		

**۹- حساب های دریافتنی:**

۱۴۰۴/۱۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۲/۲۷		تجزیل نشده	یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸	۸,۵۷۹,۲۹۲,۰۲۶	(۶۰۰,۷۰۷,۹۷۴)	۲۵٪	۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	سود سهام دریافتنی
۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸	۸,۵۷۹,۲۹۲,۰۲۶	(۶۰۰,۷۰۷,۹۷۴)		۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

**۹-۱- سود سهام دریافتنی**

۱۴۰۴/۱۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۲/۲۷		تجزیل نشده	
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵۲۸,۶۲۱,۴۹۸	۰	۰	۲۵٪	۰	ماشین سازی اراک
۲,۱۳۴,۹۰۵,۶۶۰	۲,۲۵۴,۵۴۵,۴۵۵	(۲۲۵,۴۵۴,۵۴۵)	۲۵٪	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نیروکلر
۰	۲,۵۲۴,۷۴۶,۵۷۱	(۳۷۵,۲۵۳,۴۲۹)	۲۵٪	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوبیر تایر
۶,۴۶۳,۵۲۷,۱۵۸	۸,۵۷۹,۲۹۲,۰۲۶	(۶۰۰,۷۰۷,۹۷۴)		۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوبای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۱۰- سایر دارایی ها:**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.

۱۴۰۵/۰۲/۲۷

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۸۵۵,۰۹۰	۰	۴۸,۸۵۵,۰۹۰	۰
آبونمان نرم افزار			
۱,۱۰۷,۲۴۹,۷۳۸	۰	۱,۰۹۹,۷۳۵,۵۸۴	۷,۵۱۴,۱۵۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری			
۳,۲۸۹,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۸۹,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون ها			
۱,۱۵۹,۳۹۳,۸۲۸	۰	۱,۱۴۸,۵۹۰,۶۷۴	۱۰,۸۰۳,۱۵۴
جمع			

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویا بزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۱۱- موجودی نقد:**

	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷
	ریال	ریال
	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
بانک ملی	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰

**۱۲- جاری کارگزاران :**

۱۴۰۵/۰۲/۲۷				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۹۳,۴۰۳,۲۲۸	(۴۴۱,۰۲۳,۱۶۰,۶۴۷)	۴۶۱,۰۱۶,۵۶۳,۸۷۵	۰	کارگزاری ایساتیس پویا
۱۳۸,۰۳۲	(۴۵۸,۶۸۰,۲۸۵,۲۵۹)	۴۵۸,۶۸۰,۴۲۳,۲۹۱	۰	ایساتیس پویا - بورس کالا
۱,۸۵۳,۴۲۶,۵۷۸	(۱۵۷,۱۱۰,۷۹۳)	۲,۰۱۰,۵۳۷,۳۷۱	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۱,۸۴۶,۹۶۷,۸۳۸	(۸۹۹,۸۶۰,۵۵۶,۶۹۹)	۹۲۱,۷۰۷,۵۲۴,۵۳۷	۰	<b>جمع</b>

**۱۳- بدهی به ارکان صندوق:**

	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق سیدگردان ایساتیس پویا کیش	۶,۴۴۳,۰۲۲,۷۶۶	۳,۹۴۵,۳۴۶,۰۳۲
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۵۰۸,۳۶۰,۵۷۵	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰
کارمزد ضامن نقدشوندگی سرمایه گذاری ایساتیس پویا	۲,۶۱۵,۸۴۹,۹۶۴	۱,۳۱۶,۳۵۱,۶۹۶
کارمزد حسابر	۱,۶۴۳,۷۱۸,۶۰۵	۴۰۰,۵۶۷,۸۳۵
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال	۱۷,۰۲۳,۴۰۰	۱۷,۰۲۳,۴۰۰
<b>جمع</b>	<b>۱۱,۲۲۷,۹۷۵,۳۱۰</b>	<b>۶,۱۷۲,۴۳۹,۶۴۳</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس پوبای بزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران**

۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷
ریال	ریال
۰	۰

بدهی بابت درخواست صدور

**۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:**

۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱	۳,۴۵۰,۲۴۳,۵۳۲	۱۵-۱
۲,۴۶۸,۶۸۳,۹۱۸	۱,۸۰۱,۰۶۵,۵۴۴	
۱۴,۸۰۳,۸۲۲	۱۱,۸۴۵,۴۴۹	
۴,۹۳۵,۰۰۸,۳۴۱	۵,۷۶۳,۱۵۴,۵۲۵	

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت اختیار معامله

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالا

**۱۵-۱ - بدهی بابت اختیار معامله**

نام	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۷
	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (طستا۱۲۴۲)	۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۳	۹۷۹,۲۵۷,۶۵۰
اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (طملت۱۲۰۴)	۰	۲,۴۷۰,۹۸۵,۸۸۲
اختیار شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (طستا۱۲۴۱)	(۲)	
<b>جمع</b>	<b>۱,۹۵۱,۵۲۰,۶۰۱</b>	<b>۳,۴۵۰,۲۴۳,۵۳۲</b>

**۱۶- خالص دارایی ها :**

۱۴۰۴/۱۱/۲۷		۱۴۰۵/۰۲/۲۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۷۹,۴۹۵,۶۱۹,۳۰۲	۱۶۹,۲۵۲	۱,۱۴۲,۷۴۰,۵۸۶,۱۵۷	۱۶۹,۲۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۵,۵۹۷,۰۷۵,۳۲۶	۱۰,۰۰۰	۶۷,۵۱۷,۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۵۵,۰۹۲,۶۹۴,۶۲۸	۱۷۹,۲۵۲	۱,۲۱۰,۲۵۷,۶۹۶,۱۵۷	۱۷۹,۲۵۲	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۱۷- سود فروش اوراق بهادار:**

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی
	به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷
	ریال	ریال
۱۷-۱	۳۷,۸۲۳,۶۷۹,۴۰۵	۱۷۳,۶۴۴,۸۵۶
۱۷-۲	(۶۷۹,۴۲۳,۸۷۱)	(۹۹۹,۳۰۹,۷۷۲)
۱۷-۳	(۱۷۹,۲۵۰,۰۰۰)	۷۷۵,۰۰۷,۷۰۰
۱۷-۴	۳۱۶۲۵۱۶۹	۱۸,۰۲۸,۳۴۸
۱۷-۵	-	۱,۰۰۱,۸۲۱,۲۰۸
<b>جمع</b>	<b>۳۶,۹۹۶,۶۳۰,۷۰۳</b>	<b>۹۶۹,۱۹۲,۳۴۰</b>

زیان ناشی از فروش سهام  
زیان ناشی از فروش حق تقدم  
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت  
سود حاصل از فروش اوراق اختیار معامله  
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

**۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام :**

دوره مالی سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۲/۲۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش
پالایش نفت اصفهان	۱	ریال	(۵,۳۹۱)	.	.	ریال	(۵,۳۹۰)
سرمایه گذاری سپه	۴,۲۰۰,۰۰۱	۲۶,۲۴۴,۷۴۳,۲۲۱	(۲۵,۱۷۱,۹۱۱,۳۳۳)	(۷۱,۶۴۷,۶۲۷)	(۱۳۱,۲۲۳,۷۱۳)	۸۶۹,۹۶۰,۵۴۸	۸۶۹,۹۶۰,۵۴۸
نیروکلر	۱۷۷,۲۵۷	۲,۱۸۵,۱۱۶,۹۴۰	(۲,۴۷۴,۷۲۷,۳۲۶)	(۵,۹۶۵,۳۲۸)	(۱۰,۹۲۵,۵۸۴)	(۳,۰۶۵,۰۱۳,۲۹۸)	(۳,۰۶۵,۰۱۳,۲۹۸)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۳,۷۴۶,۹۲۳,۲۳۶	(۲۶,۹۸۹,۷۴۶,۷۱۱)	(۶۴,۸۲۸,۶۳۲)	(۱۱۸,۷۳۴,۶۱۱)	(۳,۴۲۶,۳۸۶,۷۱۸)	(۳,۴۲۶,۳۸۶,۷۱۸)
ایران ترانسفو	۱	ریال	(۲,۴۰۲)	.	.	(۲,۴۰۱)	(۲,۴۰۱)
بانک ملت	۱	ریال	(۸۹۴)	.	.	(۸۹۳)	(۸۹۳)
توسعه ساختمان سپهر تهران	۸۶۵	۳,۴۷۹,۰۳۰	(۳,۲۱۷,۸۱۷)	(۹,۴۹۴)	(۱۷,۳۹۵)	۲۳۴,۳۲۴	۲۳۴,۳۲۴
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۷۴۴,۲۴۳,۴۰۰)	(۲۴۷,۰۰۹,۹۱۵)	(۴۵۲,۴۰۰,۰۰۱)	۳,۰۳۶,۳۴۶,۶۸۴	۳,۰۳۶,۳۴۶,۶۸۴
کاشی پارس	.	.	.	.	.	.	(۷۳۸,۹۴۸,۲۲۹)
پست پیشگامان بادیا	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۰۷,۸۶۳,۶۳۲)
مجتمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	(۴۶,۴۴۴,۶۳۰)
نقل به صفحه بعد	-	۱۴۲,۶۶۰,۲۶۲,۴۳۰	(۱۴۱,۳۸۳,۸۵۵,۲۷۴)	(۳۸۹,۴۶۰,۹۹۶)	(۷۱۳,۳۰۱,۳۰۴)	۱,۱۹۳,۵۲۳,۹۰۴	۱,۱۹۳,۵۲۳,۹۰۴

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷					
سود (زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۹۳,۵۲۳,۹۰۴	۱۷۳,۶۴۴,۸۵۶	(۷۱۳,۳۰۱,۳۰۴)	(۳۸۹,۴۶۰,۹۹۶)	(۱۴۱,۳۸۳,۸۵۵,۲۷۴)	۱۴۲,۶۶۰,۲۶۲,۴۳۰		نقل از صفحه قبل
(۲,۳۵۷,۸۸۹)	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
۶,۰۹۶,۱۲۳,۸۳۷	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۱۵,۰۷۱,۷۷۶)	.	.	.	.	.	.	صنایع فروآلیاژ ایران
۲۴,۴۱۲,۹۰۷	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
(۱,۶۴۰,۱۱۷)	.	.	.	.	.	.	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
۴۶۸,۱۳۹,۲۴۴	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵,۹۹۹,۲۶۳,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۹۴,۶۱۹,۷۰۷)	.	.	.	.	.	.	داروسازی دانا
۷۳۳,۶۲۴,۰۸۶	.	.	.	.	.	.	سیمان ایلام
۳,۱۸۵,۷۶۳,۴۲۶	.	.	.	.	.	.	قاسم ایران
۴۸,۴۳۲,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	قنداصفهان
(۵۱۵,۷۰۳,۲۱۵)	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۶۹,۰۵۴,۹۹۸	.	.	.	.	.	.	سیمان آبیک
۱۰,۲۰۰,۸۵۳	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۱۰۴,۸۹۲,۳۹۸)	.	.	.	.	.	.	سیمان بهبهان
۸,۸۵۷,۷۳۷	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۲۴۲,۶۱۰,۷۵۳	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۳۶۱,۹۶۱,۴۳۶)	.	.	.	.	.	.	اخشایان خراسان
(۱۰۶,۹۸۲,۴۴۸)	.	.	.	.	.	.	عطرین نخ قم
(۳۱,۳۸۴,۳۰۸)	.	.	.	.	.	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۱,۷۸۷,۶۵۱,۷۱۳)	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
(۱۹,۲۸۸)	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
(۳۶۷,۴۲۱,۰۸۷)	.	.	.	.	.	.	فرانسوز یزد
۱۴,۴۹۰,۳۰۲,۱۱۵	۱۷۳,۶۴۴,۸۵۶	(۷۱۳,۳۰۱,۳۰۴)	(۳۸۹,۴۶۰,۹۹۶)	(۱۴۱,۳۸۳,۸۵۵,۲۷۴)	۱۴۲,۶۶۰,۲۶۲,۴۳۰	-	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۲۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبیل		۱۴۲,۶۶۰,۲۶۲,۴۳۰	(۱۴۱,۳۸۳,۸۵۵,۲۷۴)	(۳۸۹,۴۶۰,۹۹۶)	(۷۱۳,۳۰۱,۳۰۴)	۱۷۳,۶۴۴,۸۵۶	۱۴,۴۹۰,۳۰۲,۱۱۵
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۵,۹۱۹,۱۱۶
کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	۱۳,۸۷۶,۸۱۶
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۸۰,۳۱۴,۰۵۹)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۸۱۷,۳۱۹,۴۱۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۷۳,۹۵۵,۵۰۸)
سرامیک های صنعتی اردکان	.	.	.	.	.	.	۸۳۶,۴۶۰,۷۴۲
تولیدی کاشی تکسرام	.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۵,۰۷۱,۵۳۷
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۱,۷۰۸,۹۰۲
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۵,۱۰۹,۵۵۷,۴۲۹
صنایع گلدریان	.	.	.	.	.	.	(۱۵۹,۰۴۷,۹۷۴)
پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	.	۹,۰۴۳,۳۴۴,۵۷۲
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۱,۱۹۲,۵۷۰,۰۳۹
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۶۸۹,۵۷۱,۰۶۱)
صنایع ارتباطی آوا	.	.	.	.	.	.	(۲۱۴,۵۰۲,۴۲۵)
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۸۰,۲۵,۴۱۹)
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۳,۰۹۱,۵۰۶,۱۴۶
گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۱,۳۲۴,۰۴۹
ملی سربروی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۳۹,۸۶۵,۰۲۵)
<b>جمع</b>	-	<b>۱۴۲,۶۶۰,۲۶۲,۴۳۰</b>	<b>(۱۴۱,۳۸۳,۸۵۵,۲۷۴)</b>	<b>(۳۸۹,۴۶۰,۹۹۶)</b>	<b>(۷۱۳,۳۰۱,۳۰۴)</b>	<b>۱۷۳,۶۴۴,۸۵۶</b>	<b>۲۷,۸۲۳,۶۷۹,۴۰۵</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۱۷-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم:**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷					
سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۹۹۹,۳۰۹,۷۷۲)	(۱۵,۱۶۳,۹۲۵)	(۸,۲۷۹,۳۶۶)	(۴,۰۰۸,۶۵۰,۹۷۳)	۳,۰۳۲,۷۸۴,۴۹۲	۲,۳۴۸,۷۶۷	ح . سرمایه گذاری ایران خودرو
(۶۷۹,۴۳۳,۸۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰		ح . معدنی و صنعتی چادرملو
(۶۷۹,۴۳۳,۸۷۱)	(۹۹۹,۳۰۹,۷۷۲)	(۱۵,۱۶۳,۹۲۵)	(۸,۲۷۹,۳۶۶)	(۴,۰۰۸,۶۵۰,۹۷۳)	۳,۰۳۲,۷۸۴,۴۹۲		جمع

**۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷					
سود(زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۷۷۵,۰۰۷,۷۰۰	۰	(۴۴,۷۳۱,۰۵۰)	(۸۱,۴۴۴,۲۶۱,۲۵۰)	۸۲,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۶-شخ ۰۷۰۳۱۸
(۷۷,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰		صکوک مراجعه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪
(۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰		صکوک اجاره اخیر ۶۱-۳ماهه ۲۳٪
(۱۷۹,۲۵۰,۰۰۰)	۷۷۵,۰۰۷,۷۰۰	۰	(۴۴,۷۳۱,۰۵۰)	(۸۱,۴۴۴,۲۶۱,۲۵۰)	۸۲,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰		جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

۱۷-۴ سود حاصل از فروش (اعمال) اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره مالی سه  
ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۲/۲۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
شستا ۱	طستا۱۱	۰	۰	۰	۰	(۲)	ریال	ریال
شستا ۱	طستا۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲	۱,۸۶۲,۸۴۶,۰۷۲	(۱,۸۴۲,۷۸۷,۲۷۴)	(۲,۰۳۰,۴۴۸)	۱۸,۰۲۸,۳۵۰	ریال
ذوب ۱	ذوب ۲۰۰۲۱						۲۵,۸۷۳,۲۵۵	ریال
ذوب ۱	ذوب ۲۰۰۲۱						۴,۸۷۶,۱۶۵	ریال
ذوب ۱	ذوب ۲۰۰۲۱						۸۷۵,۷۴۹	ریال
جمع				۱,۸۶۲,۸۴۶,۰۷۲	(۱,۸۴۲,۷۸۷,۲۷۴)	(۲,۰۳۰,۴۵۰)	۳۱,۶۲۵,۱۶۹	۱۸,۰۲۸,۳۴۸

\*\* با توجه به خطای نرم افزار برای بستن NAV مورخ ۰۳/۱۲/۱۴۰۵ سند اصلاحی با هماهنگی نرم افزار و متولی صورت گرفت

۱۷-۵ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

دوره مالی سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۲/۲۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
میلگرد SteelRebar	۳۲	۱۹,۸۳۹,۰۴۰	(۱۸,۸۶۲,۷۶۰)	(۴۷,۶۱۰)	۰	۹۲۸,۶۷۰	ریال
شمش نقره SilverBar	۱,۰۰۴	۵,۰۷۷,۰۰۰,۶۵۰	(۵,۰۱۶,۳۷۷,۸۵۸)	(۱۲,۱۸۴,۷۹۱)	۰	۴۸,۵۳۸,۰۰۱	ریال
شمش طلا GoldBar	۱۱,۷۴۲	۲۸۹,۳۹۰,۱۱۲,۱۵۰	(۲۸۷,۶۴۳,۴۶۱,۴۳۱)	(۶۹۴,۳۹۶,۱۸۲)	۰	۹۵۲,۳۵۴,۵۳۷	ریال
جمع		۵,۰۹۶,۸۳۹,۶۹۰	(۵,۰۳۵,۱۴۰,۶۱۸)	(۷۰۶,۵۲۸,۵۸۳)	-	۱,۰۰۱,۸۲۱,۲۰۸	۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:**

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی
	به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۷۲,۳۴۹,۳۳۰,۷۲۸	(۱۴۶,۳۶۵,۰۳۲,۴۳۵)
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.
۱۸-۳ سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی	(۳,۲۰۳,۳۱۴,۷۵۶)	(۵,۴۳۷,۰۶۹,۳۴۲)
۱۸-۴ سود و زیان تحقق نیافته اختیار معامله		(۷۶۹,۱۶۹,۵۳۵)
<b>جمع</b>	<b>۶۹,۱۲۷,۹۹۰,۹۷۲</b>	<b>(۱۵۲,۴۷۱,۲۷۱,۳۱۲)</b>

**۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۶۳,۶۴۹,۱۰۰)	(۱۲۴,۰۲۹,۳۶۰)	(۲۲۷,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۸۲,۸۳۸,۴۶۰)	
فولاد امیرکبیر کاشان	۸,۸۶۵,۶۰۴	۲۵,۷۹۰,۰۴۲,۰۳۶	(۲۴,۸۵۳,۷۲۹,۷۱۷)	(۷۰,۴۰۶,۸۱۵)	(۱۲۸,۹۵۰,۳۱۰)	۷۳۶,۹۵۵,۲۹۴	
سیمان تهران	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۱۷,۶۲۴,۶۲۰)	(۱۰۰,۴۶۴,۰۰۰)	(۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۲,۰۸۸,۶۲۰)	
سیمان آبیک	۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۷۱,۰۰۶,۰۶۰)	(۷۰,۷۲۸,۸۴۰)	(۱۲۹,۵۴۰,۰۰۰)	(۸۶۳,۲۷۴,۹۰۰)	
بانک ملت	۶۲,۵۶۵,۳۶۴	۵۴,۳۶۹,۳۰۱,۳۱۶	(۵۵,۹۷۱,۹۶۵,۳۶۶)	(۱۴۸,۴۲۸,۱۹۳)	(۲۷۱,۸۴۶,۵۰۷)	(۲,۰۲۲,۹۳۸,۶۵۰)	
ایران ترانسفو	۴۴۰,۳۶۶	۱,۰۲۱,۶۴۹,۱۲۰	(۱,۰۵۸,۳۲۱,۸۹۵)	(۲,۷۸۹,۱۰۳)	(۵,۱۰۸,۳۴۶)	(۴۴,۵۷۰,۱۲۳)	
سوزمیران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۵۷,۳۸۹,۱۰۰)	(۶۴,۲۰۹,۶۰۰)	(۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۱۸۰,۸۰۱,۳۰۰	
سیمان فارس و خوزستان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۴۶,۳۱۴,۵۰۰)	(۷۲,۸۶۳,۷۰۰)	(۱۳۳,۴۵۰,۰۰۰)	۳۳۷,۳۷۱,۸۰۰	
نقل به صفحه بعد	-	۲۳۹,۵۳۰,۹۹۲,۴۷۲	(۲۵۳,۶۴۰,۰۰۰,۳۵۸)	(۶۵۳,۹۱۹,۶۱۰)	(۱,۱۹۷,۶۵۴,۹۶۳)	(۱۵,۹۶۰,۵۸۲,۳۵۹)	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷					شرکت	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	
۲۲,۲۳۳,۶۴۹,۲۰۲	(۱۵,۹۶۰,۵۸۲,۳۵۹)	(۱,۱۹۷,۶۵۴,۹۶۳)	(۶۵۳,۹۱۹,۶۱۰)	(۲۵۳,۶۴۰,۰۰۰,۲۵۸)	۲۳۹,۵۳۰,۹۹۲,۴۷۲	-	نقل از صفحه قبل
۱۰۰,۲۹۰,۹۴۶	(۵۰,۹۲۲,۷۵۱)	(۱۶۸,۳۳۴,۶۸۰)	(۹۱,۹۱۰,۷۳۵)	(۳۳,۹۱۲,۶۱۳,۳۳۶)	۳۳,۶۶۶,۹۳۶,۰۰۰	۱۷,۵۴۴,۰۰۰	باما
۱,۷۶۴,۳۴۴,۹۳۱	۳۴۴,۳۰۰,۶۶۹	(۵۹,۳۹۱,۹۴۰)	(۳۲,۴۲۷,۹۹۹)	(۱۱,۴۴۲,۲۶۷,۲۹۲)	۱۱,۸۷۸,۳۸۷,۹۰۰	۵,۲۳۲,۷۷۰	معدنی وصنعتی چادرملو
	۱۳۷,۴۵۶,۵۶۶	(۱۰۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۵۵,۶۴۸,۳۲۰)	(۲۰,۰۸۸,۹۷۵,۱۱۴)	۲۰,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
	(۱۱,۰۷۰,۷۵۶,۳۹۰)	(۹۰,۵۴۰,۰۰۰)	(۴۹,۴۳۴,۸۴۰)	(۲۹,۰۳۸,۷۸۱,۵۵۰)	۱۸,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۴,۳۸۳,۷۶۰,۵۰۰)	(۱,۸۴۵,۶۲۲,۲۰۰)	(۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۳,۷۹۱,۹۰۰)	(۲۸,۶۶۶,۶۸۰,۳۰۰)	۲۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
۱,۵۳۲,۸۰۵,۲۱۹	(۱۷,۴۷۵,۷۵۶,۹۷۹)	(۲۶۶,۴۰۶,۸۶۵)	(۱۴۵,۴۵۸,۱۴۸)	(۷۰,۳۴۵,۲۶۵,۰۲۲)	۵۳,۲۸۱,۳۷۳,۰۵۶	۵,۰۹۹,۶۷۲	پتروشیمی پردیس
(۶,۲۵۵,۹۲۹,۴۱۹)	(۱,۴۱۲,۱۲۴,۲۴۵)	(۸۷,۰۰۰,۳۷۵)	(۴۷,۵۰۲,۲۰۵)	(۱۸,۶۷۷,۶۹۶,۶۶۵)	۱۷,۴۰۰,۰۷۵,۰۰۰	۶,۳۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ایساتیس پویا
	(۳,۹۸۳,۱۲۱,۸۸۵)	(۲۳۳,۲۸۹,۲۴۴)	(۱۲۱,۹۱۵,۹۳۷)	(۴۸,۲۹۵,۷۶۵,۴۴۰)	۴۴,۶۵۷,۸۴۸,۷۲۶	۱۴,۵۱۳,۴۳۸	پالایش نفت تهران
	(۳۲,۸۶۶,۵۶۳)	(۱۸,۹۱۶,۶۸۵)	(۱۰,۳۲۸,۵۱۰)	(۳,۷۸۶,۹۵۸,۴۶۰)	۳,۷۸۳,۳۳۷,۰۹۲	۳,۶۸۰,۲۸۹	ماشین سازی اراک
	(۵,۸۰۴,۷۷۹,۵۰۰)	(۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۸۰۵,۰۰۰)	(۳۴,۰۸۴,۲۷۴,۵۰۰)	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	کویر تایر
۴,۲۳۴,۲۶۰,۵۸۳	(۸۷۸,۱۵۸,۵۸۸)	(۲۹,۵۷۴,۹۸۸)	(۱۶,۱۴۷,۹۴۴)	(۶,۷۴۷,۴۳۳,۲۹۰)	۵,۹۱۴,۹۹۷,۶۳۴	۲,۴۹۹,۹۹۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۷۶,۴۵۷,۱۵۶)	(۴۱۱,۲۶۸,۹۴۶)	(۶,۸۶۸,۴۰۶)	(۳,۷۵۰,۱۵۰)	(۱,۷۷۴,۳۳۱,۶۷۰)	۱,۳۷۳,۶۸۱,۲۸۰	۲۹۶,۰۵۲	سرمایه گذاری سیه
	(۷,۲۴۱,۶۱۷,۳۶۹)	(۲۸۴,۱۳۱,۲۱۳)	(۱۵۵,۱۳۵,۶۴۲)	(۶۳,۶۲۸,۵۹۳,۰۶۴)	۵۶,۸۲۶,۲۴۲,۵۵۰	۸,۲۰۰,۰۳۵	پالایش نفت بندرعباس
	(۳,۲۰۱,۳۱۶,۱۵۶)	(۱۱۲,۰۹۸,۶۹۴)	(۶۱,۲۰۵,۸۸۷)	(۲۵,۴۴۷,۷۵۰,۴۷۵)	۲۲,۴۱۹,۷۳۸,۹۰۰	۱,۸۲۲,۷۴۳	نیروکلر
۵,۶۹۰,۶۸۰,۴۴۲	(۳,۶۷۱,۳۹۹,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۸۵۷,۴۰۰)	(۳۷,۷۸۵,۶۴۱,۶۰۰)	۳۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۸۵۳,۷۳۹,۲۸۰	(۱,۶۱۵,۴۱۵,۵۶۰)	(۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۸۰۸,۰۰۰)	(۳۰,۹۸۶,۶۰۷,۵۶۰)	۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۲۶,۶۹۳,۶۲۳,۵۲۸	(۷۴,۶۲۸,۹۵۱,۲۵۶)	(۳,۲۴۳,۶۷۸,۰۵۳)	(۱,۷۷۱,۰۴۸,۲۱۷)	(۷۱۸,۳۴۹,۸۳۵,۵۹۶)	۶۴۸,۷۳۵,۶۱۰,۶۱۰	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷					شرکت	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	
۲۶,۶۹۳,۶۲۳,۵۲۸	(۷۴,۶۲۸,۹۵۱,۲۵۶)	(۳,۲۴۳,۶۷۸,۰۵۳)	(۱,۷۷۱,۰۴۸,۲۱۷)	(۷۱۸,۳۴۹,۸۳۵,۵۹۶)	۶۴۸,۷۳۵,۶۱۰,۶۱۰	-	نقل از صفحه قبل
۲۱۲,۳۲۹,۰۸۷	(۲۹,۷۲۱,۵۵۰,۶۳۰)	(۳۲۱,۷۰۴,۵۶۰)	(۱۲۱,۰۵۰,۶۹۰)	(۷۳,۷۱۹,۷۰۷,۳۸۰)	۴۴,۳۴۰,۹۱۲,۰۰۰	۲۸,۳۸۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۹۰۵,۱۶۸,۹۱۱	(۴۷۶,۲۹۹,۱۲۵)	(۲۱۴,۵۶۴,۲۹۱)	(۱۱۷,۱۵۲,۱۰۳)	(۴۳,۰۵۷,۴۴۰,۹۷۱)	۴۲,۹۱۲,۸۵۸,۲۴۰	۱,۲۰۰,۰۲۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
	۱	(۲,۹۹۹,۹۹۵)	(۱,۶۳۷,۹۹۷)	(۵۹۵,۳۶۱,۰۰۷)	۵۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۵۹۹,۹۹۹	چینی ایران
۲,۶۷۴,۸۰۲,۱۳۶	(۱۰,۹۶۰,۶۱۴,۴۲۰)	(۱۶۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۸۸,۶۸۱,۳۲۰)	(۴۳,۱۹۳,۵۱۳,۱۰۰)	۳۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
	(۲,۳۵۸,۶۶۹,۷۴۵)	(۲۱۴,۵۶۴,۷۵۱)	(۱۱۷,۱۵۲,۳۵۴)	(۴۴,۹۳۹,۹۰۲,۹۱۰)	۴۲,۹۱۲,۹۵۰,۲۷۰	۸,۳۳۴,۲۳۰	پالایش نفت اصفهان
۹,۱۳۶,۲۵۱,۲۴۶	(۲۷۷,۸۳۵,۶۰۰)	(۲۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۴۹۴,۸۰۰)	(۵۴,۶۱۴,۵۴۰,۸۰۰)	۵۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۵,۷۷۴,۷۴۳,۹۳۶	(۱۸,۶۰۱,۰۹۳,۴۲۰)	(۲۷۰,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۹۲۲,۳۲۰)	(۷۲,۳۶۶,۲۵۱,۱۰۰)	۵۴,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	(۹,۲۴۰,۰۱۸,۲۴۰)	(۳۱۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۹,۴۴۰)	(۵۱,۰۴۲,۳۶۸,۸۰۰)	۴۲,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
(۳,۹۵۶,۸۱۵,۲۶۶)	.	.	.	.	.	.	پست پیشگامان بادپا
۹۴۴,۳۴۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس
۱۰,۲۰۷,۶۱۵,۲۴۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲,۷۵۳,۵۱۸,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۲,۵۱۹,۵۷۶,۸۴۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۸۸۵,۴۹۵,۰۵۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۶۵۴,۸۷۰,۲۴۱	.	.	.	.	.	.	قاسم ایران
۶۱,۴۰۵,۵۲۶,۹۶۲	(۱۴۶,۲۶۵,۰۳۲,۴۳۵)	(۴,۸۱۵,۲۹۱,۶۵۰)	(۲,۶۲۹,۱۴۹,۲۴۱)	(۱,۱۰۱,۸۷۸,۹۲۱,۶۶۴)	۹۶۳,۰۵۸,۳۳۰,۱۲۰	-	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷						
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
۶۱,۴۰۵,۵۲۶,۹۶۲	(۱۴۶,۲۶۵,۰۳۲,۴۳۵)	(۴,۸۱۵,۲۹۱,۶۵۰)	(۲,۶۲۹,۱۴۹,۲۴۱)	(۱,۱۰۱,۸۷۸,۹۲۱,۶۶۴)	۹۶۳,۰۵۸,۳۳۰,۱۲۰	-	نقل از صفحه قبل
۵,۲۴۵,۱۴۹,۰۷۹	.	.	.	.	.	.	فرانسوز یزد
۲,۴۷۰,۷۷۲,۴۰۲	.	.	.	.	.	.	سرامیک های صنعتی اردکان
۸۴,۵۸۸,۴۴۴	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۴۴۲,۳۷۷,۵۷۳)	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی سینا
۲۶۱,۷۱۸,۳۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مهر
۵,۷۲۰,۶۰۵,۸۲۳	.	.	.	.	.	.	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۴,۲۲۲,۱۴۴,۲۳۸	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
(۶۱۴,۴۰۷,۰۰۹)	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
(۶,۰۰۴,۳۸۹,۹۸۲)	.	.	.	.	.	.	شیمی داروئی داروپخش
<b>۷۲,۳۴۹,۳۳۰,۷۲۸</b>	<b>(۱۴۶,۲۶۵,۰۳۲,۴۳۵)</b>	<b>(۴,۸۱۵,۲۹۱,۶۵۰)</b>	<b>(۲,۶۲۹,۱۴۹,۲۴۱)</b>	<b>(۱,۱۰۱,۸۷۸,۹۲۱,۶۶۴)</b>	<b>۹۶۳,۰۵۸,۳۳۰,۱۲۰</b>		<b>جمع</b>

\*\* با توجه به اتفاقات جنگ رمضان و نامه سازمان به شماره ۱۲۱/۳۳۵۷۸۸ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ سهام فولاد، فخوز، شهیدیس، پارسان، فارس، تاپیکو و ارونند با مجموع ۹۸۵۰۹۰۹۵۱۰۲۶۴ ریال تعدیل گردیده اند که تاثیر آن روی سود و زیان تحقق نیافته قابل توجه بوده است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

**۱۸-۲- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت:**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷				نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سکوک اجاره اخبار ۶۱-۳ماهه ۲۳٪
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.		جمع
(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.		

**۱۸-۳- سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷				نام اوراق
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
	۱۷۵,۴۵۲	(۹,۳۵۰)	(۳,۷۱۱,۰۶۴)	۳,۸۹۵,۸۶۶	۶	میلگرد SteelRebar
	۲,۵۷۴,۱۳۸	(۱۴۳,۱۸۱)	(۵۶,۹۴۱,۴۸۹)	۵۹,۶۵۸,۸۰۸	۱۱	شمش نقره SilverBar
(۳,۲۰۳,۲۱۴,۷۵۶)	(۵,۴۳۹,۸۱۸,۹۳۲)	(۳۷۰,۴۱۷,۵۸۹)	(۱۵۹,۴۱۰,۰۶۳,۴۸۳)	۱۵۴,۳۴۰,۶۶۲,۱۴۰	۵,۹۶۱	شمش طلا GoldBar
(۳,۲۰۳,۲۱۴,۷۵۶)	(۵,۴۳۷,۰۶۹,۳۴۲)	(۳۷۰,۵۷۰,۱۲۰)	(۱۵۹,۴۷۰,۷۱۶,۰۳۶)	۱۵۴,۴۰۴,۲۱۶,۸۱۴		جمع

**۱۸-۳- سود(زیان) عدم اعمال اوراق اختیار معامله:**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷		کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته					
(۷۴۹,۹۱۱,۸۸۲)	(۱,۳۰۳,۲۷۳)	(۱,۷۲۱,۰۷۴,۰۰۰)	۹۷۲,۴۶۵,۴۹۱	۴۷,۰۰۲,۰۰۰		اختیار ف وبملت- ۱۲۰۰-۱۲/۱۹-۱۴۰۴
(۱۹,۲۵۷,۶۵۳)	(۷۲۷,۰۷۵)	(۱,۰۵۰,۱۳۶,۳۴۲)	۱,۰۳۱,۶۰۵,۷۶۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰		اختیار ف شستا ۱۶۱۰-۱۲/۱۳-۱۴۰۴
(۷۶۹,۱۶۹,۵۳۵)	(۲,۰۳۰,۴۴۸)	(۲,۷۷۱,۲۱۰,۳۴۲)	۲,۰۰۴,۰۷۱,۲۵۵			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یوبای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷					تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود هر سهم	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۲,۵۲۴,۷۴۶,۵۷۱	(۳۷۵,۲۵۳,۴۲۹)	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		کویر تایر
۲,۰۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			پلیمر آریا ساسول
۲۸۹,۵۰۵,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۰			تولید انرژی برق شمس
۶,۴۲۵,۰۳۸,۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰			پخش هجرت
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			سرمایه گذاری سپه
(۷,۶۳۱,۸۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰			داروسازی دانا
<b>۲۰,۱۱۴,۵۱۳,۳۸۳</b>	<b>۲,۵۲۴,۷۴۶,۵۷۱</b>	<b>(۳۷۵,۲۵۳,۴۲۹)</b>	<b>۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>					<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

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

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۰	۱,۱۹۳,۸۳۷,۴۵۴
سود اوراق مرابحه	۳,۷۷۷,۳۳۵,۵۱۰	۱,۲۶۵,۴۸۸,۲۶۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۸۳۱,۵۶۵	۲,۱۳۴,۴۸۸
سود سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی	۸,۵۸۵,۹۷۶,۹۸۹	۲,۴۹۲,۶۵۲,۸۸۶
جمع	۱۲,۳۷۶,۱۴۴,۰۶۴	۴,۹۵۴,۱۱۳,۰۹۳

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت:

نام اوراق مشارکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷			
	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	سود خالص ریال
صکوک اجاره اخابر ۶۱-سه ماهه ۲۳٪	۲۳٪	۰	۰	۱,۱۹۳,۸۳۷,۴۵۴
جمع				۱,۱۹۳,۸۳۷,۴۵۴

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه:

نام اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷		
			نرخ سود	مبلغ اسمی ریال	سود خالص ریال
صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
مرابحه عام دولت ۲۵۶-ش.خ ۰۷۰۳۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪	۳,۷۷۷,۳۳۵,۵۱۰	۳,۷۷۷,۳۳۵,۵۱۰
جمع				۳,۷۷۷,۳۳۵,۵۱۰	۱,۲۶۵,۴۸۸,۲۶۵

۲۰-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

نام بانک	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷			
	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	سود خالص شده ریال
بانک ملی	۲۷,۴۴۳	۰	۲۷,۴۴۳	۵۱,۴۹۰
بانک خاورمیانه	۱۲,۷۳۰,۰۴۹	۰	۱۲,۷۳۰,۰۴۹	۵۵,۲۹۷
بانک پاسارگاد	۳۳,۳۵۰	۰	۳۳,۳۵۰	۱,۹۹۵,۲۷۱
بانک سامان	۴۰,۷۲۳	۰	۴۰,۷۲۳	۳۲,۴۳۰
جمع	۱۲,۸۳۱,۵۶۵	۰	۱۲,۸۳۱,۵۶۵	۲,۱۳۴,۴۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس یویای یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

۲۰-۴- سود سرمایه گذاری در اوراق تامین مالی جمعی :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷				نام اوراق مشارکت
سود خالص ریال	سود خالص ریال	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۰۷۰۹۰۱۶۰۲	۳۳۵,۶۵۵,۷۷۶	۱,۰۰۰	۴۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	تامین مالی جمعی ایساتسیم
۱۹۷۷۶۷۶۲۰	۹۰۹,۷۳۱,۱۲۲	۱,۰۰۰	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	تامین مالی جمعی ایساگران
۲۳۴,۹۷۲,۶۷۱	۰	۱,۰۰۰	۴۳٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	تامین مالی جمعی ایساپاسا
۰	۱,۰۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۱,۰۰۰	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	تامین مالی جمعی ایساوولو
۰	۱,۰۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۱,۰۰۰	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	تامین مالی جمعی ایساخیام
۹۸۹,۰۱۰,۹۹۳	۰	۱,۰۰۰	۴۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	تامین مالی جمعی ایساآروک
۰	۵۱۱,۹۸۴,۷۴۶	۱,۰۰۰	۴۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تامین مالی جمعی ایساطوسی
۰	۲,۷۶۶,۲۷۹,۰۰۷	۱,۰۰۰	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	تامین مالی جمعی ایساقطه
	۱۲۲,۲۵۱,۰۲۴	۱,۰۰۰	۴۴٪	۱۴۰۵/۰۱/۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۲	تامین مالی جمعی ایسایلیک
	۵۶۲,۰۶۸,۳۰۱	۱,۰۰۰	۴۴٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۳	۱۴۰۴/۱۱/۱۳	تامین مالی جمعی ایساخشک
	۱,۲۰۸,۱۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۵٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۹	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	تامین مالی جمعی ایساگوهر
<b>۲,۴۹۲,۶۵۲,۸۸۶</b>	<b>۸,۵۸۵,۹۷۶,۹۸۹</b>					<b>جمع</b>

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۴۹,۲۹۳,۱۱۹	۲۰۱,۱۰۵,۱۰۷	درآمد سود سهام
۱۱۳,۳۱۹,۵۴۴	۰	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام (تعدیل کارمزد کارگزار)
۰	۲۹۹,۶۵۳,۹۱۰	
<b>۱,۲۶۲,۶۱۲,۶۶۳</b>	<b>۵۰۰,۷۵۹,۰۱۷</b>	<b>جمع</b>

۲۲- کارمزد ارکان:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	مدیر
۴,۳۰۵,۳۳۰,۱۰۲	۳,۹۴۹,۷۱۲,۰۸۹	متولی
۴۴۷,۵۴۰,۹۱۲	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰	ضامن نقدشوندگی
۱,۴۲۳,۹۱۰,۳۵۹	۱,۳۱۶,۳۵۱,۶۹۶	حسابرس
۲۸۴,۴۳۷,۱۵۳	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	جمع
<b>۶,۴۶۱,۲۱۸,۴۲۶</b>	<b>۶,۱۶۶,۰۶۳,۶۹۵</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای بزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

۲۳- سایر هزینه ها:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	
ریال	ریال	
۱۵۵,۶۶۰,۵۸۶	۴۸,۸۵۵,۰۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۳,۹۹۶,۰۱۲	۴۲,۳۱۹,۳۹۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۲۸,۹۰۶,۶۳۱	۱,۰۹۹,۷۳۵,۵۸۴	هزینه آپونمان نرم افزار
۸۷,۷۴۴,۸۸۸	۱,۳۶۹,۶۶۶,۳۹۶	هزینه نرم افزار
۶,۳۹۶,۴۰۰	۷,۹۲۸,۹۹۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۲,۰۱۲,۷۰۴,۵۱۷</b>	<b>۲,۵۶۸,۵۰۵,۴۵۶</b>	<b>جمع</b>

۲۴- تعدیلات :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	
ریال	ریال	
۴,۲۶۵,۰۵۲,۴۸۵	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۸,۵۲۸,۲۸۴,۶۲۲)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۲۴,۲۶۳,۲۳۲,۱۳۷)</b>	<b>.</b>	<b>جمع</b>

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس پویای یزد**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷**

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

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۴/۰۲/۲۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

تعداد واحد	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۴,۸۰۰	۰.۰۳	۴,۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویاکیش
۱۳,۲۰۰	۰.۰۷	۱۳,۲۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان ایساتیس پویاکیش
۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	سرمایه گذاری ایساتیس پویا
۵,۱۰۰	۰.۰۳	۵,۱۰۰	ممتاز	کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس
۷۳,۶۵۱	۰.۴۱	۷۳,۶۵۱	عادی	کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس
۱۰۴	۰.۰۰۱	۱۰۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد هوشیارزاده
۱۹۰	۰.۰۰۱	۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سلمان بابایی زاده اشکذری
۱۱۰	۰.۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجتبی برزگر مروستی
-	۰.۰۰۱	۹۷			آمنه شکری
۹۷,۲۵۵	۰.۱۰	۹۷,۲۴۲			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۷

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	تاریخ معامله	طلب - بدهی
سیدگردان ایساتیس پویاکیش	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۳۹۲,۷۳۴,۸۵۵	طی دوره مالی	(۳,۹۴۵,۳۴۶,۰۳۲)
سرمایه گذاری ایساتیس پویا	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳,۹۳۲,۲۰۱,۶۶۰	طی دوره مالی	(۱,۳۱۶,۳۵۱,۶۹۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۰۱,۵۱۱,۲۵۵	طی دوره مالی	(۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۰۵۰,۵۶۷,۸۳۵	طی دوره مالی	(۴۰۰,۵۶۷,۸۳۵)
کارگزاری ایساتیس پویا	همگروه با مدیر	کارمزد معاملات	۱,۵۴۴,۵۳۱,۵۲۴	طی دوره مالی	۲۱,۸۴۶,۹۶۷,۸۳۸

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

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