



شرکت کارگزاری
ایستاتیس پویا (سهامی خاص)
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

صورت‌های مالی

دوره رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستاتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایستاتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در 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 این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	به نمایندگی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدعلی میمنی	شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا	مدیر صندوق



متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر محمد رضا نادریان

دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه اول تلفکس: ۵۲۲۰۴۵۸ (۲۵۱) ۰۲۱-۶۶۷۴۶۶۷۷
دفتر تهران: تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه سوم تلفن: ۸-۶۶۷۴۶۶۷۷ فکس: ۶۶۷۴۶۶۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

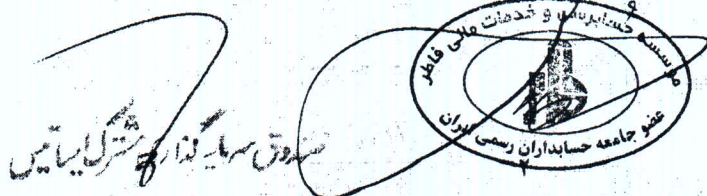
صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴	۶	حساب های دریافتنی
-	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۷	جاری کارگزاران
-	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۸	سایر داراییها
۴۹,۸۳۸,۵۴۴	۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱	۹	موجودی نقد
۷,۹۹۲,۱۱۷,۶۴۷	۷۶,۶۸۴,۵۳۳,۳۲۱		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶	-	۷	جاری کارگزاران
-	۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۴۴,۱۸۷,۰۷۱	۱۲	ذخایر
۹۹۵,۵۶۰,۰۱۹	۳,۸۶۱,۳۲۳,۵۳۲		جمع بدهی ها
۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۱۳	خالص دارایی ها
۲,۰۶۰,۸۴۲	۳,۸۶۸,۴۳۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۵۴۸,۷۲۹,۰۳۳	۸,۸۱۵,۳۴۷,۳۷۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)	(۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳	۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴	۱۶	سود سهام
۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۳۲۰,۴۴۲,۵۷۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۱,۰۳۰,۵۱۷,۹۳۳</u>	<u>(۱۳۸,۷۷۸,۱۱۸)</u>		جمع درآمد ها
۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷	۱,۰۱۸,۶۳۹,۴۸۶	۱۸	کارمزد ارکان
۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹	۵۹,۹۳۱,۷۶۴	۱۹	سایر هزینه ها
<u>۵۱۶,۸۹۷,۲۵۶</u>	<u>۱,۰۷۸,۵۷۱,۲۵۰</u>		جمع هزینه ها
<u>۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷</u>	<u>(۱,۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸)</u>		سود خالص
۷٪	۲٪-		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	یادداشت	خالص دارایی های اول دوره
ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۳,۳۹۵	خالص دارایی های اول دوره
۵۲۶,۳۴۶,۰۲۶	۲۰,۵۲۴,۲۳۵,۶۳۲	۱۸,۳۵۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۹۸۴,۱۰۰,۳۶۴)	(۲,۹۵۶,۹۳۱,۰۶۷)	(۲,۹۲۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷	(۱,۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸)	-	سود(زیان) خالص دوره
۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴	۲۰	تعدیلات
<u>۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸</u>	<u>۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹</u>		خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه ای می باشد.
جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

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. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در یزد- چهارراه مهدیه- ساختمان شرکت بورس- طبقه ۲- واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه 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 به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از یزد- چهارراه مهدیه- ساختمان شرکت بورس- طبقه ۲- واحد ۱۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ 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.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از یزد- چهارراه مهدیه- ساختمان شرکت بورس- طبقه ۲- واحد ۱۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۸۴/۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- خیابان احمد قصیر- خیابان دوم- پلاک ۳۰- واحد ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

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 فرا بورسی: 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۱/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365 / 0.03$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. 1، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۱۱/۲۸			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۱.۰۸	۸۳۱,۸۵۱,۲۵۵	۱,۱۲۴,۸۱۴,۷۳۳	صنایع مس شهید باهنر
-	-	-	۴.۶۴	۳,۵۵۵,۹۲۹,۰۵۹	۴,۴۲۴,۴۹۹,۱۱۱	سایپا
-	-	-	۰.۳۴	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۲۳۴,۳۵۳,۴۴۸	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
-	-	-	۷.۱۶	۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۸۹	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۳	مخابرات ایران
-	-	-	۰.۰۸	۶۵,۰۵۸,۰۷۲	۶۲,۴۰۶,۸۶۷	بانک پارسیان
-	-	-	۰.۹۲	۷۰۷,۴۴۷,۹۰۸	۵۳۹,۶۷۳,۵۷۶	ریخته گری تراکتور سازی ایران
-	-	-	۳.۸۸	۲,۹۷۲,۹۸۹,۸۶۹	۴,۸۳۱,۳۶۶,۸۷۰	سایپا دیزل
-	-	-	۰.۰۱	۹,۷۷۳,۲۸۳	-	ت-بانک پارسیان
-	-	-	۳.۲۳	۲,۴۷۵,۰۶۶,۷۶۸	۲,۷۱۸,۸۶۶,۸۹۰	بانک سینا
-	-	-	۱.۴۲	۱,۰۸۶,۸۹۹,۵۲۲	۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰	سرمایه گذاری البرز
۵.۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	۱۰.۶۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	-	۱.۹۹	۱,۵۲۶,۵۰۸,۲۶۶	۱,۶۶۸,۱۴۱,۱۹۳	نوسازی و ساختمان تهران
-	-	-	۰.۰۵	۳۵,۶۰۳,۳۲۲	۴۰,۲۴۳,۹۴۴	رایان سایپا
-	-	-	۲.۰۸	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۰	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۴	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۶.۵۰	۴,۹۸۴,۳۷۷,۵۰۲	۵,۳۳۹,۲۹۰,۶۴۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۰.۱۹	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۳	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۰	صنایع جوشکاب یزد
-	-	-	۴.۷۲	۳,۶۱۶,۴۰۰,۳۴۰	۴,۰۷۹,۷۳۱,۵۹۵	پارس خودرو
-	-	-	۳.۶۳	۲,۷۸۷,۴۱۹,۲۴۴	۳,۴۵۲,۳۹۷,۵۰۱	گروه بهمن
-	-	-	۰.۹۵	۷۲۵,۲۴۲,۹۲۰	۹۱۷,۸۵۲,۷۱۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	-	۰.۳۱	۲۴۰,۳۰۱,۵۸۸	۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	۰.۱۱	۸۶,۳۱۴,۹۶۷	۱۳۳,۳۱۷,۹۹۱	فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
-	-	-	۱.۵۶	۱,۱۹۴,۴۳۴,۶۸۳	۱,۴۶۸,۲۶۹,۹۸۶	داروسازی اکسیر
-	-	-	۰.۲۸	۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳	سیمان فارس و خوزستان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۱۱/۲۸			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۰.۱۹	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۲	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۵	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	۰.۷۳	۵۶۰,۸۳۸,۹۶۵	۵۵۹,۴۱۶,۹۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۰.۳۰	۲۲۹,۱۰۵,۶۷۷	۱۷۶,۳۵۰,۶۲۲	پتروشیمی خارک
۵.۷۷	۴۶۰,۸۴۲,۶۲۶	۵۱۵,۰۹۶,۲۶۰	۱.۱۹	۹۱۴,۵۷۹,۷۳۰	۸۶۶,۴۲۷,۶۱۰	قند مرودشت
-	-	-	۰.۹۲	۷۰۳,۵۳۵,۳۵۳	۵۰۵,۸۷۴,۹۳۵	البرز دارو
-	-	-	۰.۱۸	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۱۵۸,۸۲۱,۸۴۰	سرمایه گذاری سایپا
۱.۳۹	۱۱۰,۷۴۸,۵۴۹	۹۸,۱۲۱,۶۳۰	۲.۴۶	۱,۸۸۵,۱۹۸,۱۷۰	۲,۲۶۱,۱۷۳,۹۷۰	بانک ملت
-	-	-	۶.۲۸	۴,۸۱۸,۳۵۲,۰۲۶	۵,۲۸۶,۳۲۹,۴۷۱	بانک تجارت
۰.۶۲	۴۹,۴۸۵,۵۰۰	۵۴,۷۱۴,۶۲۷	۲.۸۳	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۲,۲۸۱,۳۳۳,۶۵۸	بانک صادرات ایران
-	-	-	۰.۱۸	۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵	۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷	بیمه البرز
-	-	-	۰.۵۰	۳۷۹,۹۰۰,۱۸۳	۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴	پست بانک ایران
۲.۳۵	۱۸۷,۹۴۵,۹۲۹	۱۸۹,۷۳۲,۳۱۵	۲.۵۲	۱,۹۳۴,۶۸۵,۱۰۸	۲,۳۲۵,۶۴۷,۹۸۴	فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	۱.۹۹	۱,۵۲۶,۴۱۰,۳۸۰	۲,۱۰۴,۱۷۶,۷۲۸	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	-	-	۲.۲۴	۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۸	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	بانک سرمایه
-	-	-	۰.۶۶	۵۰۸,۲۰۹,۵۲۶	۴۹۴,۹۳۴,۹۲۴	آ.س.پ
-	-	-	۱.۱۱	۸۴۷,۹۷۶,۴۰۲	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	بانک پاسارگاد
۷.۸۸	۶۲۹,۷۶۸,۰۱۸	۵۹۰,۲۳۳,۲۳۸	۰.۷۴	۵۶۸,۴۱۳,۳۹۸	۵۲۷,۵۶۱,۲۵۷	ذوب آهن اصفهان
-	-	-	۲.۹۴	۲,۲۵۴,۸۷۰,۴۳۱	۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۳.۹	۳۱۲,۰۶۹,۱۲۲	۳۶۸,۴۴۵,۱۳۷	۰.۴۸	۳۶۶,۵۸۷,۱۹۸	۳۹۰,۱۷۶,۹۳۹	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	-	-	۰.۰۸	۶۳,۲۹۷,۶۶۴	۶۳,۶۳۴,۳۸۴	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	-	۴.۱۹	۳,۲۱۳,۱۱۳,۲۱۰	۳,۳۰۸,۸۳۹,۳۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	-	-	۰.۵۴	۴۱۵,۳۵۹,۰۳۱	۳۴۸,۰۸۵,۵۵۳	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	-	-	۰.۰۹	۶۹,۷۹۹,۴۲۱	۷۳,۱۰۷,۴۹۰	پتروشیمی تامین
-	-	-	۱.۷۸	۱,۳۶۷,۴۰۱,۸۷۴	۱,۴۲۱,۹۲۵,۱۰۷	داروسازی تولید دارو
۴.۲	۳۳۵,۷۵۹,۱۱۷	۳۴۲,۱۵۴,۸۳۰	۲.۷۳	۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۵	-	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۱۱/۲۸			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۳.۶۷	۲,۸۱۳,۷۱۴,۵۵۲	۲,۵۸۵,۸۰۹,۸۸۵	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	۰.۵۰	۳۸۶,۱۹۵,۹۳۲	-	ح. داروسازی تولید دارو
۹.۶۶	۷۷۱,۶۷۵,۱۲۹	۷۹۹,۴۹۱,۱۵۱	-	-	-	فولاد خوزستان
۷.۴۲	۵۹۳,۱۹۷,۵۳۴	۶۱۳,۲۱۰,۹۲۰	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵.۰۰	۳۹۹,۴۹۶,۴۴۱	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۳.۴۶	۲۷۶,۵۲۸,۹۳۲	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	-	-	-	آلومنیوم ایران
۴.۴۹	۳۵۸,۹۴۸,۰۲۲	۳۲۶,۸۵۷,۶۸۷	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۳.۷۵	۲۹۹,۵۳۵,۷۳۱	۲۹۷,۳۸۸,۳۱۹	-	-	-	معادن وفلزات
۲.۹۱	۲۳۲,۷۹۸,۳۷۰	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۲.۵۷	۲۰۵,۳۴۰,۰۸۲	۲۳۳,۶۹۰,۰۹۹	-	-	-	پتروشیمی اراک
۲.۷۸	۲۲۲,۵۰۲,۵۲۴	۲۳۲,۲۰۰,۴۳۷	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۱.۷۴	۱۳۹,۲۵۲,۱۹۷	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۲.۳۴	۱۸۶,۷۱۸,۶۸۸	۱۷۲,۴۳۳,۹۷۶	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱.۴۶	۱۱۶,۳۸۹,۸۹۶	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۱.۱۵	۹۱,۷۵۳,۰۹۸	۱۲۰,۵۴۵,۸۸۰	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۰.۷۶	۶۰,۴۶۱,۳۸۳	۷۲,۵۰۱,۶۵۴	-	-	-	شیرین خراسان
۰.۳۰	۲۳,۸۰۳,۹۵۰	۴۰,۲۹۷,۸۳۵	-	-	-	رایان سایپا
۰.۰۲	۱,۲۴۶,۰۴۴	۱,۲۶۸,۹۴۶	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۸۱.۷۹	۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۶,۹۶۶,۵۵۵,۳۰۶	۹۷.۸۴	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۳۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۱/۲۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۲۱,۱۹۹,۹۹۸	۵۳۴,۵۶۹,۴۰۸	۲۴,۵۶۷,۴۳۷	۲۵	۵۵۹,۱۳۶,۸۴۵
۳,۹۲۶	۳۶,۰۸۱	۱۴	۶	۳۶,۰۹۵
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
۹۳,۵۱۷	۹۳,۵۱۷	-	-	۹۳,۵۱۷
۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴	۲۴,۵۶۷,۴۵۱		۸۴۳,۶۷۱,۰۴۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

حساب دریافتنی سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۷-جاری کارگزاران :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸			
مانده پایان سال		مانده پایان دوره		گردش بدهکار		گردش بستانکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۵۷,۸۳۶,۶۹۸,۰۶۷	۵۷,۷۵۶,۵۴۸,۱۰۶	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹,۷۱۹	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)
(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۵۷,۸۳۶,۶۹۸,۰۶۷	۵۷,۷۵۶,۵۴۸,۱۰۶	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹,۷۱۹	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)

۸-سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک 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 مستهک 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 مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸			
مانده ابتدای دوره		مخارج اضافه شده طی دوره		استهلاک دوره مالی		مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۷۶,۱۰۲	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-
-	۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۷۶,۱۰۲	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۲۹,۸۳۸,۵۴۴	۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۴۹,۸۳۸,۵۴۴	۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۱۹۰,۹۶۰,۸۵۱	۵۷۰,۶۲۹,۲۷۴	کارمزد مدیر
۲۷۹,۶۴۰,۴۹۹	۷۷۳,۷۰۷,۰۸۶	کارمزد ضامن
۴۰,۵۲۳,۳۹۴	۹۸,۸۹۷,۴۳۳	کارمزد متولی
۱۶,۴۴۱,۴۶۲	۳۶,۰۴۸,۵۰۵	کارمزد حسابرس
۳۴۰,۰۰۰	۳,۲۳۷,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳ ریال می باشد که به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
ریال	
۱,۸۶۴,۱۸۸,۹۹۴	حمید آروین فر
۱۵۶,۲۳۸,۱۳۴	آرش فرهادیان
۱۰۷,۴۴۴,۳۹۰	محمد عطاریان
۹۲,۶۲۱,۵۵۰	فرزاد حسینی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	حسین یوسفی
۳۹,۱۲۳,۴۹۵	سایر
۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳	

۱۲- ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۴۴,۱۸۷,۰۷۱	ذخیره تصفیه
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۴۴,۱۸۷,۰۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳-خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۹۳۵,۷۱۵,۹۱۱	۲,۳۹۵	۶۸,۹۵۴,۷۷۸,۹۹۰	۱۷,۸۲۵
۲,۰۶۰,۸۴۱,۷۱۷	۱,۰۰۰	۳,۸۶۸,۴۳۰,۷۹۹	۱,۰۰۰
۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۳,۳۹۵	۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۱۸,۸۲۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۳,۷۳۷,۹۲۴	۸,۸۳۴,۷۱۳,۱۷۹	۱۴-۱
۲۵,۷۴۱,۱۰۹	۴,۳۶۵,۲۳۴	۱۴-۲
(۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	۱۴-۳
-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)	۱۴-۴
۵۴۸,۷۲۹,۰۳۳	۸,۸۱۵,۳۴۷,۳۷۹	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته
شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده

۱۴-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸						شرکت
سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۵,۰۱۰	۳۲۰,۹۴۷	۱,۱۷۴,۴۸۱	۱,۲۰۰,۳۱۹	۲۳۲,۲۰۰,۴۳۷	۲۳۴,۸۹۶,۱۸۴	۵,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
۸,۴۱۳,۸۹۸	(۴۷,۵۸۰,۶۲۹)	۱,۵۷۸,۳۴۲	۱,۶۶۹,۸۸۵	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	۳۱۵,۶۶۸,۵۳۰	۴۶,۰۰۰	آلومینیوم ایران
(۱۱۰,۸۴۹,۱۸۸)	۸۳۴,۷۶۱,۰۰۴	۳۷,۲۷۵,۲۱۰	۳۹,۳۳۷,۱۸۲	۶,۵۴۳,۵۶۹,۰۲۶	۷,۴۵۵,۰۴۲,۴۲۲	۲,۲۰۹,۴۹۹	ایران خودرو
-	۲۳,۵۲۹,۲۸۳	۱,۳۶۵,۹۹۹	۱,۴۴۵,۲۲۸	۲۴۶,۸۵۹,۴۹۰	۲۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۲۶۸,۷۱۶,۶۷۸	۱۱,۱۳۹,۵۸۱	۱۱,۷۸۵,۶۸۹	۱,۹۳۶,۲۷۴,۳۰۴	۲,۲۲۷,۹۱۶,۲۵۲	۷۶۸,۶۰۲	بانک انصار
۶,۲۲۴,۵۱۲	۱۶۵,۴۸۳,۷۷۰	۸,۱۳۰,۶۵۹	۸,۶۰۲,۲۳۸	۱,۴۴۳,۹۱۵,۲۲۷	۱,۶۳۵,۳۳۹,۳۰۲	۴۴۷,۱۸۱	بانک پارسیان
-	۳۱۳,۹۸۲,۲۶۷	۷,۹۰۵,۰۰۰	۸,۳۶۳,۴۹۱	۱,۲۵۰,۷۴۹,۲۴۲	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۵۹,۳۰۷,۹۲۲	۴,۷۶۰,۹۶۸	۵,۰۳۷,۰۹۸	۷۸۳,۰۸۷,۳۹۷	۹۵۲,۱۹۳,۳۸۵	۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۱۶۲,۷۵۶,۸۴۹	۱۲,۴۶۶,۵۰۰	۱۳,۱۸۹,۵۵۹	۲,۳۰۴,۸۸۷,۰۹۲	۲,۴۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بانک سینا
-	(۵,۳۲۹,۱۲۷)	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۵۰۰	۵۴,۷۱۴,۶۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۱۰۵,۶۷۷,۷۶۴	۲,۶۸۳,۸۴۹	۲,۸۳۹,۵۱۱	۴۲۵,۵۶۸,۶۳۶	۵۳۶,۷۶۹,۷۶۰	۲۰۸,۷۲۰	بانک کار آفرین
۳۰,۳۵۰,۹۷۷	۲۴۳,۹۳۲,۹۸۶	۱۱,۱۹۳,۴۸۴	۱۱,۸۴۲,۷۰۷	۱,۹۷۱,۷۲۷,۹۵۸	۲,۲۳۸,۶۹۷,۱۳۵	۸۴۲,۱۶۰	بانک ملت
-	(۲۹۳,۴۳۰,۱۴۷)	۶۹,۵۸۹,۱۹۷	۷۳,۶۲۵,۳۶۷	۱۴,۰۶۸,۰۵۵,۰۳۳	۱۳,۹۱۷,۸۳۹,۴۵۰	۵۰۴,۲۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳۰,۶۲۱,۲۸۸	۵۲۳,۳۵۳,۳۱۹	۲۲,۶۱۱,۷۹۰	۲۲,۹۲۳,۲۶۹	۳,۹۵۲,۴۷۰,۰۸۹	۴,۵۲۲,۳۵۸,۴۶۷	۴۲۲,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۷۳,۰۶۲,۵۶۲	۴۷,۱۵۰,۰۱۱	۱,۴۱۸,۸۰۰	۱,۵۰۱,۰۹۰	۲۳۳,۶۹۰,۰۹۹	۲۸۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی اراک
(۶۴۱)	(۲۰,۹۰۷,۱۳۰)	۸۷۹,۹۶۲	۹۳۰,۹۹۹	۱۹۵,۰۸۸,۴۶۹	۱۷۵,۹۹۲,۳۰۰	۹,۹۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	۱۲۹,۰۲۹,۷۰۳	۸,۲۱۳,۵۰۱	۸,۳۹۴,۱۹۶	۱,۴۹۷,۰۶۲,۶۰۰	۱,۶۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۱۱,۱۶۶,۴۳۹	۲۰۴,۳۸۰	۲۱۶,۲۳۳	۲۹,۲۸۸,۹۵۱	۴۰,۸۷۶,۰۰۳	۹۹۷	پتروشیمی خارک

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

پتروشیمی زاگرس	۱۲,۰۰۰	۲۴۳,۶۱۲,۰۰۰	۲۴۴,۳۸۱,۸۶۶	۱,۲۴۴,۸۵۸	۱,۲۱۸,۰۶۰	(۵,۲۳۲,۷۸۴)	-
پست بانک ایران	۱۳۲,۲۸۱	۹۶۴,۴۶۰,۷۷۱	۷۶۰,۱۲۵,۵۶۳	۵,۱۰۱,۹۹۴	۴,۸۲۲,۳۰۵	۱۹۴,۴۱۰,۹۰۹	-
توسعه صنایع بهشهر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۲۵۳,۴۷۲	۱,۴۱۱,۶۸۷,۶۱۷	۸,۴۰۷,۱۵۲	۷,۹۴۶,۲۶۷	۱۶۱,۲۱۲,۴۳۶	(۱۴۵,۷۴۹,۷۷۲)
توسعه معادن روی ایران	۳۰۰,۳۸۰	۱,۱۰۳,۰۴۲,۰۴۰	۹۶۰,۰۲۶,۳۱۵	۵,۸۳۵,۰۸۹	۵,۵۱۵,۲۱۱	۱۳۱,۶۶۵,۴۲۵	۳۹,۳۱۸,۲۴۵
تولی پرس	۱	۲,۵۷۶	۲,۰۵۶	۱۲	۱۳	۴۹۵	-
جام دارو	۱۵,۰۰۰	۵۲,۸۱۸,۲۰۰	۴۹,۲۰۳,۱۴۸	۲۷۹,۴۰۷	۲۶۴,۰۹۱	۳۰,۷۱۵,۵۵۴	-
حفاری شمال	۱۸۶,۰۰۰	۹۸۲,۸۹۴,۰۰۰	۷۹۵,۳۶۲,۰۶۲	۵,۱۹۹,۵۰۸	۴,۹۱۴,۴۷۰	۱۷۷,۴۱۷,۹۶۰	(۹,۵۴۳,۲۲۶)
داروسازی اکسیر	۹۴,۱۴۳	۲,۲۷۴,۲۴۰,۴۲۹	۱,۶۴۸,۲۷۰,۹۷۲	۱۲,۰۳۰,۷۳۳	۱۱,۳۷۱,۲۰۲	۶۰۲,۵۶۷,۵۲۲	-
داروسازی تولید دارو	۲۰۴,۰۹۶	۴,۰۱۹,۰۶۸,۷۶۲	۳,۰۳۵,۰۵۲,۸۳۱	۱۸,۴۸۱,۷۰۱	۱۸,۰۸۳,۸۴۶	۵۴۵,۱۵۰,۸۶۴	-
داروسازی سبحان	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۴۲۲,۸۳۲	۳۷۵,۹۸۵,۴۴۵	۲,۶۹۴,۸۴۱	۲,۵۴۷,۱۱۳	۱۲۸,۱۹۵,۴۳۳	-
ذوب آهن اصفهان	۷۰۷,۰۰۰	۲,۶۰۱,۸۰۳,۶۱۶	۲,۵۵۱,۰۶۴,۷۷۲	۱۳,۲۹۵,۲۱۵	۱۳,۰۰۹,۰۱۷	۲۴,۴۳۴,۶۱۲	۳۵۹,۳۱۷,۱۲۶
رایان سایپا	۱,۷۵۴	۴,۱۶۵,۷۵۰	۳,۴۰۴,۴۵۰	۲۲,۰۳۸	۲۰,۸۲۹	۷۱۸,۴۳۳	(۱۴۱,۷۹۷,۸۹۶)
زامیاد	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۹۷۴,۳۲۳	۳,۳۶۸,۶۷۴	۳,۱۸۳,۹۹۹	۱۵,۲۷۳,۰۰۴	-
سایپا	۲,۱۸۸,۰۵۰	۴,۹۵۲,۵۲۰,۶۵۲	۴,۱۹۹,۵۶۵,۶۸۸	۲۶,۱۹۸,۸۳۵	۲۴,۷۶۲,۶۰۳	۷۰۱,۹۹۳,۵۲۶	(۱۶,۳۰۹,۲۳۰)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۲,۵۰۲,۹۷۸	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	۲,۶۵۸,۲۳۷	۲,۵۱۲,۵۱۴	۶۰,۹۳۶,۷۵۵	(۹۷۵,۳۶۷)
سرمایه گذاری البرز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۷۸۶,۸۲۶	۶,۸۸۸,۶۴۲	۶,۵۱۱,۰۰۰	۱۷۵,۰۱۳,۵۳۲	-
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۱۷۰,۰۰۰	۳۸۱,۳۹۱,۵۰۸	۲,۴۵۰,۱۶۸	۲,۳۱۵,۸۵۰	۷۷,۰۱۲,۴۷۴	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۵۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۱۲۹,۵۰۰	۲,۸۳۶,۶۶۹,۵۳۵	۱۶,۳۳۰,۹۱۷	۱۵,۴۳۵,۶۴۷	۲۱۸,۶۹۳,۴۰۱	۲۶۸,۵۰۷,۶۷۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰	۱,۲۷۳,۰۰۰	۱,۲۶۸,۹۴۶	۶,۷۳۵	۶,۳۶۵	(۹۰,۴۶)	(۲,۱۴۵,۵۷۹)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۴۰۷,۴۹۰	۷,۲۰۷,۰۹۶	۶,۸۱۲,۰۰۰	۸۸,۹۷۳,۴۱۴	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۴۷,۱۱۴	۲,۷۰۲,۳۸۲,۴۸۲	۲,۴۴۲,۰۵۴,۲۹۹	۱۴,۲۹۵,۶۰۲	۱۳,۵۱۱,۹۱۳	۲۳۲,۵۲۰,۶۶۸	(۱۷۰,۶۰۰,۶۲۴)
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸,۲۴۱,۴۹۴	۱,۶۲۰,۶۶۷,۴۱۳	۱۰,۳۰۶,۱۹۳	۹,۷۴۱,۲۰۹	۳۰۷,۵۴۶,۶۷۹	(۱۵۶,۲۴۸,۷۸۵)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۰,۰۰۰	۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۷۳,۱۹۴,۰۰۳	۴۶۹,۹۱۲	۴۴۴,۱۵۰	۱۴,۷۲۱,۹۳۵	-
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۷۰,۳۰۰	۲۱۸,۳۷۱,۷۰۵	۱۷۵,۸۵۶,۲۲۱	۱,۱۱۵,۸۷۸	۱,۰۹۱,۸۵۹	۴۰,۳۰۷,۷۲۷	-
سرمایه گذاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۶۰,۲۱۱	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	۶۲۶,۱۲۴	۵۹۱,۸۰۳	(۸,۴۶۵,۲۱۵)	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷۰۱,۳۴۴	۲,۸۶۵,۹۰۶,۵۵۸	۲,۶۶۷,۳۳۴,۰۴۶	۱۵,۱۶۰,۶۴۱	۱۴,۳۲۹,۵۳۲	۱۶۹,۰۸۲,۳۳۹	-
سنگ آهن گل گهر	۲۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۱۹,۹۲۰	۲۰۸,۸۰۹,۹۰۸	۱,۱۷۴,۴۸۴	۱,۱۱۰,۱۰۱	۱۰,۹۲۵,۴۲۷	۶۳,۴۲۸,۸۳۵
سیمان بهبهان	۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۴۰,۱۳۰	۱,۱۶۳,۲۷۱	۱,۰۹۹,۵۰۱	۴۲,۸۹۷,۰۹۸	-
سیمان سپاهان	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۷۱۰,۳۰۷	۳۰,۷۶۶,۶۶۶	۲۹,۰۸۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۵,۰۲۷	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰,۴۵۱	۷۰۲,۱۱۴,۵۴۹	۵۸۵,۷۰۴,۴۱۰	۳,۷۱۴,۱۸۳	۳,۵۱۰,۵۷۲	۱۰۹,۱۸۵,۳۸۴	(۶,۷۷۳,۵۴۸)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۸۸,۴۴۱	۹۳۶,۳۸۷,۹۹۷	۷۳۰,۲۶۶,۱۵۴	۳,۷۴۱,۷۹۴	۳,۵۳۶,۶۷۱	(۳۰,۲۱۰,۳۱۰)	۲۴۴,۰۳۸,۰۳۴
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۸۶,۷۵۲	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	۶۸۳,۹۲۴	۶۴۶,۴۳۲	(۸۰,۳۵۱,۰۸۲)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۵,۰۰۰	۵۹۲,۲۸۵,۰۰۰	۶۱۳,۲۱۰,۹۲۱	۳,۱۳۳,۱۹۰	۲,۹۶۱,۴۲۵	(۲۷,۰۲۰,۵۳۶)	۱۴۱,۶۸۵,۷۰۴
صنایع جوشکاب یزد	۱۰۶,۵۶۷	۱,۳۳۲,۶۴۳,۶۶۰	۱,۲۶۲,۳۴۸,۵۸۱	۷,۰۴۹,۶۸۷	۶,۶۶۳,۲۱۸	۵۶,۵۸۲,۱۷۴	-
صنایع شیمیایی ایران	۳۷,۳۷۵	۱,۲۸۰,۸۹۳,۸۷۵	۱,۲۱۱,۴۰۳,۹۵۰	۶,۷۷۵,۹۲۳	۶,۴۰۴,۴۶۸	۵۶,۳۰۹,۵۳۴	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۱۰,۰۰۰	۵,۴۳۵,۸۷۷,۳۰۳	۴,۷۴۰,۲۶۹,۲۵۴	۲۸,۷۵۵,۷۹۳	۲۷,۱۷۹,۳۸۶	۶۳۹,۶۷۲,۸۷۰	-
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۱۰,۰۰۰	۸۶,۳۸۵,۰۰۰	۶۱,۸۶۸,۴۷۳	۴۴۱,۴۲۸	۴۳۱,۹۲۵	۲۳,۶۴۳,۱۷۴	(۶۱,۷۹۴,۲۵۶)
صنایع مس شهید باهنر	۲۵,۰۰۰	۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۹,۳۸۴,۳۳۳	۳۷۶,۹۱۲	۳۵۶,۲۵۰	۱,۱۳۲,۵۰۵	۱,۹۳۶,۶۱۶
صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان	۱۰,۰۰۰	۵۷,۹۹۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۱,۶۵۴	۳۰۶,۷۶۶	۲۸۹,۹۵۰	(۱۵,۱۰۸,۳۷۰)	(۲۴,۱۴۹,۶۷۳)
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۰,۰۰۰	۷۲۱,۵۵۴,۰۵۵	۷۳۶,۱۹۰,۴۰۹	۳,۸۱۷,۰۱۹	۳,۶۰۷,۷۷۰	(۲۲,۰۶۱,۱۴۳)	(۲۵۵,۲۶۶,۳۶۵)
فولاد خوزستان	۴۲,۹۹۸	۱,۲۲۹,۹۹۰,۷۴۸	۱,۱۷۹,۴۱۲,۶۳۹	۶,۵۰۶,۶۴۹	۶,۱۴۹,۹۵۴	۳۷,۹۲۱,۵۰۶	(۴,۷۸۴,۸۶۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۹,۳۷۲,۶۱۱	۵,۹۴۴,۰۷۶,۵۹۹	۳۰,۳۵۹,۹۱۱	۲۸,۶۹۵,۵۷۰	(۲۶۴,۰۱۸,۱۸۸)	۲۰۲,۳۳۲,۱۹۳
قند مرودشت	۵۷,۵۱۳	۱,۴۶۱,۹۳۴,۴۰۰	۱,۴۶۷,۰۰۷,۷۶۸	۷,۷۳۳,۶۳۱	۷,۳۰۹,۶۷۳	(۲۰,۱۱۶,۶۷۲)	-
کالسیمین	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۲۹۳,۴۵۴	۵,۲۸۸,۹۴۲	۴,۹۹۹,۰۰۰	۲۱۸,۲۱۸,۶۰۴	۱۲۹,۹۳۵,۳۵۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۰,۲۹۸,۰۴۴	۳,۳۹۸,۷۷۲,۴۵۸	۱۸,۷۲۸,۱۷۹	۱۷,۷۰۱,۴۹۱	۱۰۵,۰۹۵,۹۱۶	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۸,۶۱۵,۰۸۷	۱,۶۸۰,۴۲۷,۳۷۸	۱۰,۲۰۲,۳۷۸	۹,۶۴۳,۰۷۴	۲۲۸,۳۴۲,۲۵۷	-	گروه بهمن
۷۳۲,۸۵۹	۹۶۷,۷۱۸,۶۱۱	۹۶۷,۵۱۰,۹۰۷	۵,۱۱۹,۲۳۵	۴,۸۳۸,۵۹۳	(۹,۷۵۰,۱۲۴)	-	گروه صنعتی رنا
۴۶۰,۰۰۰	۴,۴۸۹,۵۵۲,۴۶۵	۴,۲۱۲,۰۰۶,۳۴۹	۲۳,۷۴۹,۷۲۸	۲۲,۴۴۷,۷۶۵	۲۳۱,۳۴۸,۶۲۳	۱۶۵,۲۰۵,۴۵۴	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۰,۰۰۰	۳۱۱,۰۳۳,۸۰۰	۳۲۶,۸۵۷,۶۸۷	۱,۶۴۵,۳۶۸	۱,۵۵۵,۱۶۹	(۱۹,۰۲۴,۴۲۴)	۱۹۶,۴۵۴,۴۸۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۴۳۷,۹۲۶	۱۱,۹۱۵,۷۱۴	۱۱,۲۶۲,۵۰۰	۵۴۳,۸۸۳,۸۶۰	(۷,۲۶۳,۷۰۶)	مخابرات ایران
۸۶۰,۴۳۵	۳,۲۷۲,۲۷۰,۳۸۵	۳,۰۴۵,۷۴۶,۸۷۱	۱۷,۳۱۰,۳۱۷	۱۶,۳۶۱,۳۵۰	۱۹۲,۸۵۱,۸۴۷	(۱۲۶,۲۶۴,۴۴۷)	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۶۰,۱۵۸	۸۰۰,۹۷۵,۱۳۲	۵۹۳,۶۰۳,۱۰۲	۳,۷۵۶,۵۹۷	۳,۵۵۰,۶۶۴	۱۰۹,۲۲۲,۲۴۱	۴۶,۷۲۰,۴۶۷	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۵۳,۹۱۷	کارخانه چینی ایران
-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۳۶,۸۶۷	کاشی و سرامیک سینا
-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۰,۸۰۴	کربن ایران
-	-	-	-	-	-	۳۳,۲۰۷,۵۵۶	کشت و صنعت پیاذر
-	-	-	-	-	-	(۶,۶۴۹,۹۰۰)	کوپر تایر
-	-	-	-	-	-	(۳۲۹,۰۱۷)	گروه کارخانه های نورد آلومینیوم
-	-	-	-	-	-	(۳۳۴,۵۴۰,۴۴۴)	صنعتی دریایی ایران
-	-	-	-	-	-	(۷,۰۱۴,۵۶۱)	لعبیران
-	-	-	-	-	-	(۷,۲۳۲,۸۹۵)	لیزینگ خودرو غدیر
-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۷۴۴,۰۶۱)	مارگارین
-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۷۶,۹۰۵	ماشین سازی اراک
-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۹۴۱,۴۰۸	معادن بافق
-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۰۱,۶۶۷	ملی سرب و روی ایران
-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۹,۰۶۵	نفت پارس
-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۱۷,۳۰۲	نوسازی و ساختمان تهران
-	-	-	-	-	-	(۸۹,۰۴۷,۹۴۹)	سایر
۱۱۴,۵۵۶,۶۷۱,۶۱۲	۱۰۳,۸۰۰,۷۹۹,۰۷۵	۶۰۰,۴۷۲,۴۵۲	۵۶۹,۰۲۵,۰۴۳	۸۸۳۴,۷۱۳,۱۷۹	۵۲۳,۷۳۷,۹۲۴		

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

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۸,۸۰۳,۹۴۶	۱۰۱,۵۰۹	۲۲۹,۰۵۳,۶۸۸	۹۹۸,۷۷۷	۹۴۴,۰۲۰	(۴۲,۱۹۲,۵۳۹)	-
-	۲۲,۲۲۷,۶۰۹	۸,۱۳۹	۲۰,۲۵۸,۷۱۹	۱۱۷,۵۸۳	۱۱۱,۱۳۸	۱,۷۴۰,۱۶۹	-
-	۱۸۲,۴۶۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۳۴,۵۲۲,۳۴۲	۹۶۵,۲۲۷	۹۱۲,۳۱۲	۴۶,۰۶۲,۶۱۹	-
-	۴۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۲۰,۹۷۰	۲,۱۷۱,۵۴۵	۲,۰۵۲,۵۰۰	(۱,۲۴۵,۰۱۵)	-
(۴۸۹,۶۱۵)	-	۳۰,۳۱۱	-	-	-	-	-
۵۳۷,۳۴۳	-	۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۶,۶۵۰,۶۳۰	-	۱۱۸,۹۹۹	-	-	-	-	-
۹,۰۴۲,۷۵۱	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۵,۷۴۱,۱۰۹	۸۰۳,۹۹۴,۰۵۵		۷۹۱,۳۵۵,۷۱۹	۴,۲۵۳,۱۳۲	۴,۰۱۹,۹۷۰	۴,۳۶۵,۲۳۴	۲۵,۷۴۱,۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۴-۳ - سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				
سود و زیان ناشی از فروش	سود(زیان)فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰	۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰	۲۶۰۰	ماهان
-	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان)
(۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۸۰۲,۰۳۲,۸۰۰	۲,۷۹۷,۸۳۲,۸۰۰	۲۸۰۰	واسطه مالی اسفند(ذ ساما ۱)
-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۴۰۰۰	واسط مالی مهر
(۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	۳,۱۰۲,۲۵۰,۶۰۰	۳,۰۹۷,۶۰۰,۶۰۰		

۱۴-۴ - سود(زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸				
سود و زیان ناشی از فروش	سود(زیان)فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)	۵,۹۵۴,۳۱۹,۷۰۰	۵,۹۴۵,۴۳۸,۶۶۶	۵۹۵۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)
-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)	۵,۹۵۴,۳۱۹,۷۰۰	۵,۹۴۵,۴۳۸,۶۶۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

شرکت	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
			ارزش بازار / قیمت	تعديل شده	ارزش دفتری	سودوزیان تحقق نیافته سودوزیان تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال
آ.س.پ	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۲۰۹,۵۲۶	۴۹۴,۹۳۴,۹۲۴	۱۳,۲۷۴,۶۰۲	-	-
البرز دارو	۵۰,۰۰۰	۷۰۳,۵۳۵,۳۵۳	۵۰۵,۸۷۴,۹۳۵	۱۹۷,۶۶۰,۴۱۸	-	-
بانک پارسیان	۱۶,۳۶۰	۶۵۰,۵۸۰,۰۷۳	۶۲,۴۰۶,۸۶۷	۲,۶۵۱,۲۰۶	-	-
بانک پاسارگاد	۳۰۴,۸۰۰	۸۴۷,۹۷۶,۴۰۲	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	(۴۷,۴۶۳,۱۹۷)	-	-
بانک تجارت	۱,۴۰۷,۰۶۶	۴,۸۱۸,۳۵۲,۰۲۶	۵,۲۸۶,۳۲۹,۴۷۱	(۴۶۷,۹۷۷,۴۴۵)	-	-
بانک سرمایه	۶۷۰,۹۹۴	۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۹	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	(۳۹۲,۶۲۹,۶۵۴)	-	-
بانک سینا	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۶۶,۷۶۸	۲,۷۱۸,۸۶۶,۸۸۶	(۲۴۳,۸۰۰,۱۱۸)	-	-
بانک صادرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۲,۲۸۱,۳۳۳,۶۵۸	(۱۱۱,۸۸۹,۳۳۸)	(۵,۲۲۹,۱۲۷)	-
بانک ملت	۷۴۹,۰۳۶	۱,۸۸۵,۱۹۸,۱۷۱	۲,۲۶۱,۱۷۳,۹۷۰	(۳۷۵,۹۷۵,۷۹۹)	۱۲,۶۲۶,۹۱۹	-
بیمه البرز	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵	۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷	(۲۶,۳۰۷,۰۳۲)	-	-
پارس خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۶,۴۰۰,۳۴۰	۴,۰۷۹,۷۳۱,۵۹۵	(۴۶۳,۳۳۱,۲۵۵)	-	-
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۹,۸۰۰	۳۶۶,۵۸۷,۱۹۸	۳۹۰,۱۷۶,۹۳۹	(۲۳,۵۸۹,۷۴۱)	(۵۶,۳۷۶,۰۱۵)	-
پتروشیمی خارک	۶,۰۰۳	۲۲۹,۱۰۵,۶۷۸	۱۷۶,۳۵۰,۶۲۲	۵۲,۷۵۵,۰۵۶	-	-
پست بانک ایران	۵۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۰۰,۱۸۳	۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴	۳۴,۰۲۷,۳۶۹	-	-
ت-بانک پارسیان	۱۱۷,۶۲۷	۹,۷۷۳,۲۸۴	۹,۲۰۷,۴۰۸	۵۶۵,۸۷۶	-	-
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸۸,۱۳۰	۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۶	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۰	۶۱۴,۹۰۰,۱۲۶	-	-
ح. داروسازی تولید دارو	۲۴,۲۷۰	۳۸۶,۱۹۵,۹۳۲	۴۰۲,۲۹۹,۵۲۰	(۱۶,۱۰۳,۵۸۸)	-	-
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۲۳۴,۳۵۳,۴۴۸	۲۳,۳۱۷,۵۵۰	-	-
داروسازی اکسیر	۵۸,۲۴۳	۱,۱۹۴,۴۳۴,۶۸۴	۱,۴۶۸,۲۶۹,۹۸۶	(۲۷۳,۸۳۵,۳۰۲)	-	-
داروسازی تولید دارو	۸۰,۹۰۰	۱,۳۶۷,۴۰۱,۸۷۴	۱,۴۲۱,۹۲۵,۱۰۷	(۵۴,۵۲۳,۲۳۳)	-	-
ذوب آهن اصفهان	۱۳۱,۲۵۰	۵۶۸,۴۱۳,۳۹۸	۵۲۷,۵۶۱,۲۵۷	۴۰,۸۵۲,۱۴۱	۳۹,۵۳۴,۷۸۰	-
رایان سایپا	۲۰,۷۳۴	۳۵۶-۳,۳۲۳	۴۰,۲۴۳,۹۴۳	(۴,۶۴۰,۶۲۰)	(۱۶,۴۹۳,۸۸۴)	-
ریخته گری تراکتور سازی ایران	۳۳۵,۷۴۶	۷۰۷,۴۴۷,۹۰۹	۵۳۹,۶۷۳,۵۷۶	۱۶۷,۷۷۴,۳۳۳	-	-
سایپا	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۵,۹۲۹,۰۵۹	۴,۴۲۴,۴۹۹,۱۱۱	(۸۶۸,۵۷۰,۰۵۲)	-	-
سایپا دیزل	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۹۸۹,۸۶۹	۴,۸۳۱,۳۶۶,۸۷۰	(۱,۸۵۸,۳۷۷,۰۰۱)	-	-
سرمایه گذاری البرز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۸۹۹,۵۲۲	۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰	(۱۳۳,۳۰۱,۹۷۸)	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۱۰,۳۰۰	۲,۸۱۳,۷۱۴,۵۵۲	۲,۵۸۵,۸۰۹,۸۸۵	۲۲۷,۹۰۴,۶۶۷	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۹۷,۹۹۹	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۱۵۸,۸۲۱,۸۳۴	(۲۰,۶۱۰,۲۴۳)	(۲۸,۷۹۲,۷۷۶)	-
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۰۱,۵۸۸	۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹	۵۴,۳۰۱,۹۹۹	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۱,۹۰۰	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۰	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۴	۷۲,۹۹۱,۱۶۶	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۵,۴۱۵	۶۳,۲۹۷,۶۶۴	۶۳,۶۳۴,۳۸۴	(۳۳۶,۷۲۰)	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۸۷۰,۴۳۱	۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳	(۷۷۰,۹۰۴,۰۸۲)	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۱۲۴,۴۰۰	۴۱۵,۳۵۹,۰۳۲	۳۴۸,۰۸۵,۵۵۳	۶۷,۲۷۳,۴۷۹	-	-
تامین	۱۳,۷۶۱	۶۹,۷۹۹,۴۲۱	۷۳,۱۰۷,۴۹۰	(۳,۳۰۸,۰۶۹)	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۹,۵۴۹	۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳	(۳۳,۵۶۵,۷۳۲)	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴,۳۷۷,۵۰۲	۵,۳۳۹,۲۹۰,۶۴۳	(۳۵۴,۹۱۳,۱۴۱)	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۴۱۰,۳۸۰	۲,۱۰۴,۱۷۶,۷۲۷	(۵۷۷,۷۶۶,۳۴۷)	-
صنایع جوشکاب یزد	۱۳,۴۳۳	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۴	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۰	(۱۶,۷۰۸,۱۳۶)	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۹۹,۱۷۳	۳,۲۱۳,۱۱۳,۲۱۰	۳,۳۰۸,۸۳۹,۳۲۴	(۹۵,۷۲۶,۱۱۴)	-
صنایع مس شهید باهنر	۲۵۰,۰۰۰	۸۳۱,۸۵۱,۲۵۵	۱,۱۲۴,۸۱۴,۷۳۳	(۲۹۲,۹۶۳,۴۷۸)	-
فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر	۱۲,۰۹۱	۸۶,۳۱۴,۹۶۷	۱۳۳,۳۱۷,۹۹۱	(۴۷,۰۰۳,۰۲۴)	-
فولاد آلیازی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۶۸۵,۱۰۸	۲,۳۲۵,۶۴۷,۹۸۴	(۳۹۰,۹۶۲,۸۷۶)	(۱,۷۸۶,۳۸۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۰,۰۰۰	۵۶۰,۸۳۸,۹۶۶	۵۵۹,۴۱۶,۹۱۶	۱,۴۲۲,۰۵۰	-
قند مرو دشت	۲۸,۳۰۲	۹۱۴,۵۷۹,۷۳۰	۸۶۶,۴۲۷,۶۱۰	۴۸,۱۵۲,۱۲۰	(۵۴,۲۵۳,۶۳۴)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵۹,۳۷۰	۷۲۵,۲۴۲,۹۲۱	۹۱۷,۸۵۲,۷۱۸	(۱۹۲,۶۰۹,۷۹۷)	-
گروه بهمن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۷,۴۱۹,۲۴۴	۳,۴۵۲,۳۹۷,۵۰۱	(۶۶۴,۹۷۸,۲۵۷)	-
مخابرات ایران	۱,۸۷۵,۸۳۲	۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۹۰	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۳	(۱,۰۷۳,۶۶۲,۶۶۳)	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	(۱,۷۷۹,۷۶۵,۸۴۷)	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۷,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۳	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۸	۳۷,۷۳۳,۲۹۵	-
نوسازی و ساختمان تهران	۳۱۰,۰۲۶	۱,۵۲۶,۵۰۸,۲۶۶	۱,۶۶۸,۱۴۱,۱۹۳	(۱۴۱,۶۳۲,۹۲۷)	-
آلومنیوم ایران	-	-	-	-	(۸۳,۴۷۲,۰۰۰)
پگاه خراسان	-	-	-	-	(۶۹,۰۵۵,۲۸۱)
مینا	-	-	-	-	(۵۱,۱۶۶,۹۲۶)
سایر	-	-	-	-	(۱۱۵,۵۱۳,۸۹۵)
	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۱۰۸	۸۵,۱۹۱,۳۵۵,۴۶۱	(۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)	(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۱/۲۸/۱۳۹۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۲,۹۹۲,۱۳۳	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰	۸۴,۱۵۰,۰۰۰				پتروشیمی پردیس - بورسی
-	۲۵,۳۹۶,۶۳۹	۳,۵۸۳,۳۶۱	۲۸,۹۸۰,۰۰۰				سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	۲۶,۶۷۶,۱۹۵	۲,۶۱۲,۸۰۵	۲۹,۲۸۹,۰۰۰				قند مروت
-	۲۳,۹۴۹,۵۲۷	۲,۰۵۰,۴۷۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰				سرمایه گذاری شاهد
-	۳۶۵,۰۰۰	-	۳۶۵,۰۰۰				صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۷,۰۵۶,۹۱۴	۵۶۰,۶۸۶	۷,۶۱۷,۶۰۰				فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
-	۲۴,۲۲۰,۳۰۵	۷۷۹,۶۹۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰				توسعه صنایع بهشهر
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰				پست بانک ایران
-	۹۷,۸۵۵,۲۲۸	۲,۱۴۴,۷۷۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰				پالایش نفت اصفهان
۲۶,۴۲۰,۹۱۲	۳۱,۳۱۳,۶۷۳	۶۸۶,۳۲۷	۳۲,۰۰۰,۰۰۰				بانک ملت
-	۴۱,۰۹۹,۱۹۶	۹۰۰,۸۰۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰				پالایش نفت بندرعباس
۴۴,۰۶۴,۳۸۶	۳۲۵,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰				فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰				بانک پاسارگاد
۱۰۰,۳۸۷,۴۴۹	۱۱۷۵۹۸۸۰	-	۱۱,۷۵۹,۸۸۰				سرمایه گذاری سایپا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸				سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰				خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
۶۲,۵۷۱,۴۲۹	۵,۱۳۴,۲۶۷	۴۹,۲۳۳	۵,۱۸۳,۵۰۰				رایان سایپا
-	۱۸,۹۹۵,۴۶۰	-	۱۸,۹۹۵,۴۶۰				معدنی و صنعتی چادر ملو
۱۱۲,۷۵۳,۷۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰				شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰				صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰				داروسازی سبحان
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰				سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۸,۷۱۳,۱۳۷	-	-	-				مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۵,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-				ایران ترانسفو
۳۰,۹۰۳,۶۰۰	-	-	-				اقرانت
۱۶۵,۴۸۱,۰۰۹	-	-	-				فولاد آلیاژی ایران
۲۳,۶۷۵,۶۷۶	-	-	-				تالسیسات راه آهن
۱۸۵,۶۶۹,۰۰۲	-	-	-				سایر
۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳	۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴	۲۴,۵۱۸,۱۵۶	۹۱۲,۱۲۵,۴۴۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده
سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۵,۱۳۶,۸۸۱	۵,۱۳۶,۸۸۱	۲,۱۶۳,۳۴۰
سود اوراق مشارکت واسط مالی اسفند (ذساما)	۳۱,۶۸۵,۲۶۴	۳۱,۶۸۵,۲۶۴	-
سود اوراق مشارکت واسط مالی مهر	۷۸,۹۵۴,۵۹۵	۷۸,۹۵۴,۵۹۵	-
سود اوراق مشارکت ماهان	۳۶,۴۴۱,۸۲۵	۳۶,۴۴۱,۸۲۵	-
اوراق گواهی سپرده بانکی	۶۷,۸۷۳,۵۹۰	۶۷,۸۷۳,۵۹۰	-
سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی	۱۰۰,۳۶۶,۳۳۷	۱۰۰,۳۶۶,۳۲۳	۱۰,۹۲۱,۳۵۲
سود(زیان) اوراق گواهی سپرده بانکی(ذاتصا)	(۲۱۳,۶۴۶)	(۲۱۳,۶۴۶)	-
سایر	۱۹۷,۷۴۰	۱۹۷,۷۴۰	-
۳۲۰,۴۴۲,۵۸۶	۳۲۰,۴۴۲,۵۷۲	۱۳۰,۸۴,۶۹۴	۱۳۰,۸۴,۶۹۲

۱۸- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ضامن	ریال	ریال
متولی	۳۹۷,۷۱۴,۷۰۳	۱۴۲,۹۵۷,۷۰۷
حسابرس	۴۹۴,۰۶۶,۵۸۷	۱۷۸,۶۵۵,۹۸۱
	۹۸,۸۹۷,۴۳۳	۴۰,۵۲۳,۳۹۴
	۲۷,۹۶۰,۷۶۳	۱۹,۸۹۰,۵۸۵
	۱,۰۱۸,۶۳۹,۴۸۶	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷

۱۹- سایر هزینه ها:

هزینه تصفیه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی
هزینه تنزیل	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
هزینه آبونمان	ریال	ریال
هزینه های متفرقه	۱۰,۹۲۶,۰۸۴	-
	۴۹,۵۷۸	-
	۴۸,۸۷۶,۱۰۲	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹
	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۵۹,۹۳۱,۷۶۴	۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۰- تعدیلات:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸					تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	تفاوت قیمت صدور	تعدیلات ارزش	تعدیلات ارزش	تعدیلات ارزش	
	ابطال	سایر	گذاری بابت ابطال	گذاری بابت صدور	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴	۴۴۴,۰۸۳,۰۷۸	(۵,۶۸۱,۵۷۷,۵۹۹)	۵۴,۷۱۴,۱۹۱,۴۸۵	
۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴	۴۴۴,۰۸۳,۰۷۸	(۵,۶۸۱,۵۷۷,۵۹۹)	۵۴,۷۱۴,۱۹۱,۴۸۵	

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص

تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۰۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها : طرف معامله

مانده طلب یا بدهی	ارزش	نوع وابستگی	نوع وابستگی	
ریال	ریال			
۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۳۲۸,۰۶۴,۶۲۷,۴۳۵	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
۱,۳۴۴,۳۳۶,۳۶۰	-	کارمزد مدیر و ضامن	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس