

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به

۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های همراه	۴-۲۳

گزارش حسابرس مستقل

به ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امید نامه صندوق 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 حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و قوانین ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک می باشد. 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 حسابرس، 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 میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی
گزارش حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

به ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبوره از تمام جنبه های با اهمیت، در چارچوب استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- بررسی سیستم مکانیزه مورد استفاده در صندوق سرمایه گذاری مورد گزارش، حاکی از اشکالات زیر است.

۵-۱) روش ثبت حسابداری سرمایه گذاریها در هنگام خرید، مطابق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، نمی باشد.

۵-۲) نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تعدیلات ارزشگذاری واحدهای عادی و همچنین نحوه ثبت تعدیلات ارزشیابی سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم به خالص ارزش فروش منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صورتهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۶- در محدوده بررسی های بعمل آمده، به استثنای، بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، درباره انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق، در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل های مربوطه طی سال مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. اگرچه رویه های کنترل های داخلی از کفایت لازم برخوردار است لیکن در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثناء مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق به شرح موارد ذکر شده در بالا مورد دیگری مشاهده نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
به ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، بطور نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و جز در مواردی که بدلائل گوناگون درخواست برگشت NAV صادر و به تأیید متولی رسیده است به مورد با اهمیتی برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق در خصوص فعالیت و وضعیت صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۱)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)



شرکت کارگزاری
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
ایساتیس پویا (سهامی خاص)
صورت های مالی
دارنده رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار
سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

شماره :
 تاریخ :
 پیوست :

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵و۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

به نمایندگی

امضاء

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

محمدعلی میمنی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

EFQM



دفتر مرکزی : یزد ، بلوار جمهوری ، نبش کوچه شرق ، ساختمان بورس ، طبقه اول تلفکس : ۰۲۵۷۵۲۲۰۴۵۸
 دفتر تهران : تهران ، خیابان حافظ ، بعد از پل دوم ، نبش کوچه کامران صالح ، پلاک ۳۲۱ ، ساختمان مینا ، طبقه سوم تلفن : ۰۲۵۷۷۷۶۷-۸ فکس : ۰۲۵۷۷۷۶۷-۹
 info@ipb.ir www.ipb.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

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



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

کارگزاری ایستیس پویا



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس
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	هزینه 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>(۱,۳۱۷,۳۴۹,۳۶۸)</u>		سود خالص
۷٪	۳٪-		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	یادداشت	خالص دارایی های اول سال
ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۳,۳۹۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۵۲۶,۳۴۶,۰۲۶	۲۰,۵۲۴,۲۳۵,۶۳۲	۱۸,۳۵۸	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲,۹۸۴,۱۰۰,۳۶۴)	(۲,۹۵۶,۹۳۱,۰۶۷)	(۲,۹۲۸)	سود (زیان) خالص سال
۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷	(۱,۳۱۷,۳۴۹,۳۶۸)	-	تعدیلات
<u>۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵</u>	<u>۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴</u>	۲۰	خالص دارایی های پایان سال
۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۱۸,۸۲۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش حسابرسی

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 تیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار یا درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۲۱ 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 ۶۷۰/۳۴۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به مدت یکسال تمدید شده 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 نارنمای 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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰	۱۰۰

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 ۲۲۹۱ 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 با 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 قصر-خیابان دوم-پلاک ۳۰-واحد ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

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 گذار یها

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. منتهای 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.

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 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 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 یا 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 یا 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 ایستیس

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 حسابها 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
ضامن	سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ 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 " $11 \times 365 / 100 \times 3$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود.

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- مخارج تامین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- 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 :

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۱۱/۲۸			صنعت
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	
-	-	-	۱۷.۷۹	۱۳,۶۴۰,۱۸۶,۴۲۱	۱۷,۳۲۷,۶۶۸,۶۵۴	خودرو ساخت قطعات
۲.۰۱	۱۶۰,۲۳۴,۰۴۹	۱۵۲,۸۲۶,۲۵۷	۱۷.۶۳	۱۳,۵۲۲,۱۲۰,۴۶۷	۱۵,۰۶۸,۲۵۳,۶۴۸	بانکها و مؤسسات اعتباری
۲۳.۳۵	۱,۸۶۵,۹۱۸,۰۰۷	۱,۹۳۹,۴۵۷,۶۳۷	۱۱.۵۸	۸,۸۸۰,۰۶۲,۸۷۰	۹,۸۷۶,۷۳۱,۵۳۴	فلزات اساسی
۵.۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	۱۰.۶۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۹.۸۵	۷,۵۵۱,۸۶۳,۰۴۶	۷,۳۰۳,۰۸۱,۴۱۶	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۸.۵۲	۶,۵۳۴,۰۸۹,۸۵۶	۷,۸۹۰,۷۴۶,۸۸۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲.۷۸	۲۲۲,۵۰۲,۵۲۴	۲۳۲,۲۰۰,۴۳۸	۷.۱۶	۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۹۰	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۴	مخابرات
۲۵.۴۹	۲,۰۳۸,۱۱۲,۲۴۶	۲,۱۳۰,۷۴۰,۵۴۳	۵.۰۶	۳,۸۷۸,۶۰۵,۵۰۸	۳,۹۴۸,۴۷۴,۳۷۶	محصولات شیمیایی
-	-	-	۳.۸۴	۲,۹۴۲,۷۷۷,۶۶۸	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	واسطه گری های مالی و پولی
-	۵۲۱,۳۰۴,۰۰۹	-	۲.۰۸	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۱	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶.۵۳	-	۵۸۷,۵۹۷,۹۱۵	۱.۳۱	۱,۰۰۰,۸۹۴,۶۹۸	۹۹۹,۷۴۵,۶۰۲	قند و شکر
-	-	-	۱.۲۸	۹۸۲,۹۱۳,۹۱۹	۱,۱۵۲,۲۰۶,۱۶۷	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۰.۳۸	۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳	سیمان آهک و گچ
۳.۷۵	۲۹۹,۵۳۵,۷۳۱	۲۹۷,۳۸۸,۳۱۹	۰.۱۹	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۳	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۹	استخراج کانی های فلزی
-	-	-	۰.۱۹	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۴	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۰.۱۸	۱۳۹,۰۵۴,۳۵۵	۱۶۵,۳۶۱,۳۸۷	بیمه و صندوق بازتستکی به
۷.۶۳	۶۰۸,۸۸۵,۴۸۱	۶۸۳,۸۱۷,۷۹۳	۰.۱۸	۱۲۸,۲۱۱,۵۹۱	۱۵۸,۸۲۱,۸۳۴	جز تامین اجتماعی
۰.۳	۲۳,۸۰۳,۹۵۰	۴۰,۲۹۷,۸۳۵	۰.۰۵	۳۷,۲۰۵,۲۶۲	۴۰,۲۴۳,۹۴۴	سرمایه گذاریها
۲.۳۴	۱۸۶,۷۱۸,۶۸۸	۱۷۲,۴۳۳,۹۷۷	-	-	-	سایر واسطه گری مالی
۱.۷۳	۱۳۹,۲۵۲,۱۹۷	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۴	-	-	-	راورده ای نقدی، تک و سوخت هسته ای
۸۱.۷۹	۶,۵۴۶,۵۷۷,۰۷۴	۶,۹۶۶,۵۵۵,۳۰۶	۹۷.۸۴	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۸۲,۳۹۸,۹۴۷,۳۹۷	محصولات غذایی و آشامیدنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۱/۱/۲۸			۱۳۹۲/۱/۲۸			سهام
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	
-	-	-	۱۰۸	۸۳۱,۸۵۱,۲۵۵	۱,۱۲۴,۸۱۴,۷۳۲	صنایع مس شهید باهنر
-	-	-	۴۶۴	۳,۵۵۵,۹۲۹,۰۵۹	۴,۴۲۴,۴۹۹,۱۱۱	سایپا
-	-	-	۰۳۴	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۲۳۴,۳۵۳,۴۴۸	خاورمیانه
-	-	-	۷۱۶	۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۸۹	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۳	مخابرات ایران
-	-	-	۰۰۸	۶۵,۰۵۸,۰۷۳	۶۲,۴۰۶,۸۶۷	بانک پارسیان
-	-	-	۰۹۲	۷۰۷,۴۴۷,۹۰۸	۵۳۹,۶۷۳,۵۷۶	ریخته گری تراکتور سازی ایران
-	-	-	۳۸۸	۲,۹۷۲,۹۸۹,۸۶۹	۴,۸۳۱,۳۶۶,۸۷۰	سایپا دیزل
-	-	-	۰۰۱	۹,۷۷۳,۲۸۳	-	ت-بانک پارسیان
-	-	-	۳۲۳	۲,۴۷۵,۰۶۶,۷۶۸	۲,۷۱۸,۸۶۶,۸۹۰	بانک سینا
-	-	-	۱۴۲	۱,۰۸۶,۸۹۹,۵۲۲	۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰	سرمایه گذاری البرز
۵۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	۱۰۶۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	ایران
-	-	-	۱۹۹	۱,۵۲۶,۵۰۸,۲۶۶	۱,۶۶۸,۱۴۱,۱۹۳	نوسازی و ساختمان تهران
-	-	-	۰۰۵	۳۵,۶۰۳,۳۲۲	۴۰,۲۴۳,۹۴۴	رایان سایپا
-	-	-	۲۰۸	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۰	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۴	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۶۵۰	۴,۹۸۴,۳۷۷,۵۰۲	۵,۳۳۹,۲۹۰,۶۴۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۰۱۹	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۳	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۰	صنایع جوشکاب یزد
-	-	-	۴۷۲	۳,۶۱۶,۴۰۰,۳۴۰	۴,۰۷۹,۷۳۱,۵۹۵	پارس خودرو
-	-	-	۳۶۳	۲,۷۸۷,۴۱۹,۲۴۴	۳,۴۵۲,۳۹۷,۵۰۱	گروه بهمن
-	-	-	۰۹۴	۷۲۵,۲۴۲,۹۲۰	۹۱۷,۸۵۲,۷۱۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	-	۰۳۱	۲۴۰,۳۰۱,۵۸۸	۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	۰۱۱	۸۶,۳۱۴,۹۶۷	۱۳۳,۳۱۷,۹۹۱	پیرانشهر
-	-	-	۱۵۶	۱,۱۹۴,۴۲۴,۶۸۳	۱,۴۶۸,۲۶۹,۹۸۶	داروسازی اکسیر
-	-	-	۰۲۸	۲۱۴,۷۶۲,۶۶۱	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۲	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	۰۱۹	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۲	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۵	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	۰۷۳	۵۶۰,۸۳۸,۹۶۵	۵۵۹,۴۱۶,۹۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۰۳۰	۲۲۹,۱۰۵,۶۷۷	۱۷۶,۳۵۰,۶۲۲	پتروشیمی خارک
۵۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	۵۷۰۲	۴۳,۷۲۴,۴۲۸,۷۳۵	۵۱,۷۵۰,۳۶۸,۱۴۲	جمع

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			سهم
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	
۵.۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	۵۷.۰۲	۴۲,۷۲۹,۴۲۸,۷۳۵	۵۱,۷۵۰,۳۶۸,۱۴۲	نقل از صفحه قبل
۵.۷۷	۴۶۰,۸۴۲,۶۲۶	۵۱۵,۰۹۶,۲۶۰	۱.۱۹	۹۱۴,۵۷۹,۷۳۰	۸۶۶,۴۲۷,۶۱۰	قند ورودشت
-	-	-	-۰.۹۲	۷۰۳,۵۳۵,۳۵۳	۵۰۵,۸۷۴,۹۳۵	البرز دارو
-	-	-	-۰.۱۸	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۱۵۸,۸۲۱,۸۴۰	سرمایه گذاری سایبا
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 آلیازی 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	۵۹۰,۳۳۳,۲۳۸	-۰.۷۴	۵۶۸,۴۱۳,۳۹۸	۵۲۷,۵۶۱,۲۵۷	ذوب آهن اصفهان
-	-	-	۳.۹۴	۲,۲۵۴,۸۷۰,۴۳۱	۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳	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	غرب
-	-	-	-۰.۰۹	۶۹,۷۹۹,۴۲۱	۷۳,۱۰۷,۴۹۰	پتروشیمی تامین
-	-	-	۱.۷۸	۱,۳۶۷,۴۰۱,۸۷۴	۱,۴۳۱,۹۲۵,۱۰۷	داروسازی تولید دارو
۴.۲	۳۳۵,۷۵۹,۱۱۷	۳۴۲,۱۵۴,۸۳۰	۲.۷۳	۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۵	-	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۳.۶۷	۲,۸۱۳,۷۱۴,۵۵۲	۲,۵۸۵,۸۰۹,۸۸۵	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	-۰.۵۰	۳۸۶,۱۹۵,۹۳۲	-	ج. 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	۳۷۶,۵۲۸,۹۳۲	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	-	-	-	آلومنیوم ایران
۴.۴۹	۳۵۸,۹۴۸,۰۲۲	۳۲۶,۸۵۷,۶۸۷	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۳.۷۵	۲۹۹,۵۳۵,۷۳۱	۲۹۷,۳۸۸,۳۱۹	-	-	-	معادن و فلزات
۶۵.۷۷	۵,۴۵۶,۳۱۰,۸۴۲	۵,۵۱۳,۳۱۹,۶۳۶	۹۷.۸۴	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۸۲,۲۹۸,۹۴۷,۴۰۷	جمع

مستند حسابرسی آریان راهبردی

گزارش حسابرسی

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۵.۷۷	۵,۲۵۶,۳۱۰,۸۴۲	۵,۵۱۳,۳۱۹,۶۳۶	۹۷.۸۴	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۴۰۷	نقل از صفحه قبل
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	۱۲۰,۵۲۵,۸۸۰	-	-	-	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	۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۴۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

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	سود سهام دریافتنی
۳,۹۲۶	۳۶,۰۸۱	۱۴	۶	۳۶,۰۹۵	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	مطالبات بابت فروش حق تقدم
۹۳,۵۱۷	۹۳,۵۱۷	-	-	۹۳,۵۱۷	حساب دریافتنی سرمایه گذاران
<u>۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹</u>	<u>۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴</u>	<u>۲۴,۵۶۷,۴۵۱</u>		<u>۸۴۳,۶۷۱,۰۴۵</u>	

۶-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مطالبات وصول شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲



۷-جاری کارگزاران :

نام کارگزاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / بستانکار	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایساتیس پویا	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹,۷۱۹	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۵۷,۷۵۶,۵۴۸,۱۰۶	۵۷,۸۳۶,۶۹۸,۰۶۷	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)
	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹,۷۱۹	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۵۷,۷۵۶,۵۴۸,۱۰۶	۵۷,۸۳۶,۶۹۸,۰۶۷	(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 استهک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

مانده ابتدای سال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
	مخرج اضافه نده طی سال	استهک سال مالی	مانده در پایان سال	ریال	مخرج اضافه نده طی سال	استهک سال مالی	مانده در پایان سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایونمان نرم افزار	-	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 ایستیس

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	

۱۰-۱- افزایش بدهی به ارکان صندوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد قابل توجه وبی سابقه حجم و ارزش معاملات و افزایش قیمت سهام مورد معامله در بورس اوراق بهادار تهران می باشد که نحوه محاسبات در یادداشت ۳-۴ (محاسبه کارمزد و ارکان تصفیه) شرح داده شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

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	

۱-۱۱- مانده سرفصل فوق در رابطه با ابطال واحدهای صندوق خریداری شده توسط اشخاص فوق ، تا پایان سال مالی مورد بررسی می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشتها کل مبلغ معادل ۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳ ریال

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

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

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۳-۱- افزایش خالص داراییها نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد قابل توجه و رونق بی سابقه شاخص بورس اوراق بهادار تهران و به تبع آن گرایش سرمایه گذاری در بازار سرمایه می باشد.

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	۸,۸۳۳,۷۱۳,۱۷۹	۱۴-۱
۲۵,۷۴۱,۱۰۹	۴,۳۶۵,۲۳۴	۱۴-۲
(۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	۱۴-۳
-	(۸,۸۱۱,۰۳۴)	۱۴-۴
۵۴۸,۷۲۹,۰۲۳	۸,۸۱۵,۲۲۷,۳۷۹	

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

سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۵,۰۱۰	۳۲۰,۹۳۷	۱,۱۷۴,۴۸۱	۱,۳۰۰,۳۱۹	۲۲۲,۲۰۰,۴۳۷	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	۳۷,۲۷۵,۴۱۰	۳۹,۴۲۷,۱۸۲	۶,۵۲۳,۵۶۹,۰۲۶	۷,۴۵۵,۰۲۲,۲۲۲	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	۱۱,۱۴۹,۵۸۱	۱۱,۷۸۵,۶۸۹	۱,۹۳۶,۲۷۴,۳۰۴	۲,۲۲۷,۹۱۶,۲۵۲	۷۶۸,۶۰۲		بانک انصار
۶,۲۲۴,۵۱۲	۱۶۵,۴۸۳,۷۷۰	۸,۱۲۰,۶۵۹	۸,۶۰۲,۲۲۸	۱,۴۴۳,۹۱۵,۲۲۷	۱,۶۲۵,۳۳۹,۳۰۲	۴۴۷,۱۸۱		بانک پارسیان
-	۳۱۳,۹۸۲,۴۶۷	۷,۹۰۵,۰۰۰	۸,۳۶۳,۴۹۱	۱,۲۵۰,۷۴۹,۲۴۲	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد
-	۱۵۹,۳۰۷,۹۲۳	۴,۷۶۰,۹۶۸	۵,۰۳۷,۰۹۸	۷۸۳,۰۸۷,۳۹۷	۹۵۳,۱۹۳,۳۸۵	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
-	(۵,۲۲۹,۱۳۷)	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	۵۰۴,۳۰۰		پالایش نفت اصفهان
۳۰,۶۲۱,۲۸۸	۵۳۳,۲۵۲,۴۱۹	۲۲,۶۱۱,۷۹۰	۲۳,۹۳۳,۲۶۹	۳,۹۵۲,۴۷۰,۰۸۹	۴,۵۲۲,۳۵۸,۲۶۷	۴۲۳,۰۰۰		پالایش نفت بندرعباس
۷۳,۰۶۲,۵۶۲	۴۷,۱۵۰,۰۱۱	۱,۴۱۸,۸۰۰	۱,۵۰۱,۰۹۰	۲۳۳,۶۹۰,۰۹۹	۲۸۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		پتروشیمی لاک
(۶۴۱)	(۲۰,۹۰۷,۱۳۰)	۸۷۹,۹۶۲	۹۳۰,۹۹۹	۱۹۵,۰۸۸,۴۶۹	۱۷۵,۹۹۲,۳۰۰	۹,۹۰۰		پتروشیمی پردیس - بورسی
-	۱۲۹,۰۲۹,۷۰۳	۸,۳۱۳,۵۰۱	۸,۳۹۴,۱۹۶	۱,۴۹۷,۰۶۲,۶۰۰	۱,۶۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پتروشیمی جم

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

-	۱۱,۱۶۶,۳۳۹	۲۰۴,۳۸۰	۲۱۶,۲۳۲	۲۹,۳۸۸,۹۵۱	۴۰,۸۷۶,۰۰۳	۹۹۷	پتروشیمی خارک
-	(۵,۳۳۲,۷۸۴)	۱,۳۱۸,۰۶۰	۱,۲۴۴,۸۵۸	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	۲۳۳,۶۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۱۶۳,۴۱۰,۹۰۹	۴,۸۲۲,۳۰۵	۵,۱۰۱,۹۹۲	۷۶۰,۱۲۵,۵۶۳	۹۶۴,۴۶۰,۷۷۱	۱۳۲,۲۸۱	پست بانک ایران
(۱۴۵,۷۴۹,۷۷۲)	۱۶۱,۲۱۲,۴۳۶	۷,۹۴۶,۳۶۷	۸,۴۰۷,۱۵۲	۱,۴۱۱,۶۸۷,۶۱۷	۱,۵۸۹,۲۵۳,۴۷۲	۴۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۳۹,۳۱۸,۳۴۵	۱۳۱,۶۶۵,۴۲۵	۵,۵۱۵,۳۱۱	۵,۸۳۵,۰۸۹	۹۶۰,۰۲۶,۳۱۵	۱,۱۰۳,۰۴۲,۰۴۰	۳۰۰,۳۸۰	توسعه معادن روی ایران
-	۴۹۵	۱۳	۱۲	۲,۰۵۶	۲,۵۷۶	۱	تولی برس
-	۳,۰۷۱,۵۵۴	۲۶۳,۰۹۱	۲۷۹,۲۰۷	۴۹,۲۰۳,۱۴۸	۵۲,۸۱۸,۲۰۰	۱۵,۰۰۰	جام دارو
(۹,۵۴۳,۳۳۶)	۱۷۷,۴۱۷,۹۶۰	۴,۹۱۴,۴۷۰	۵,۱۹۹,۵۰۸	۷۹۵,۳۶۲,۰۶۲	۹۸۲,۸۹۴,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰	حظری شمال
-	۶۰۲,۵۶۷,۵۲۲	۱۱,۳۷۱,۲۰۲	۱۲,۰۲۰,۷۳۲	۱,۶۴۸,۲۷۰,۹۷۲	۲,۲۷۴,۳۳۰,۴۲۹	۹۶,۱۳۳	داروسازی اکسیر
-	۵۴۵,۱۵۰,۸۶۴	۱۸,۰۸۳,۸۴۶	۱۸,۴۸۱,۷۰۱	۳۰,۳۵۰,۵۲۸,۸۲۱	۴۰,۱۹۰,۶۸,۷۶۲	۲۰۴,۰۹۶	داروسازی تولید دارو
-	۱۲۸,۱۹۵,۴۳۳	۲,۵۴۷,۱۱۳	۲,۶۹۴,۸۴۱	۳۷۵,۹۸۵,۴۴۵	۵۰۹,۴۲۳,۸۳۲	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی سبحان
۳۵۹,۳۱۷,۱۳۶	۲۴,۴۳۴,۶۱۳	۱۳,۰۰۱,۰۱۷	۱۳,۲۹۵,۲۱۵	۲,۵۵۱,۰۶۴,۷۷۲	۲,۶۰۱,۸۰۳,۶۱۶	۷۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۱۴۱,۷۹۷,۸۹۶)	۷۱۸,۴۳۳	۲۰,۸۲۹	۲۲,۰۳۸	۳,۴۰۴,۴۵۰	۴,۱۶۵,۷۵۰	۱,۷۵۴	رایان سایبا
-	۱۵,۲۷۲,۰۰۴	۳,۱۸۳,۹۹۹	۳,۴۶۸,۶۷۴	۶۱۴,۹۷۴,۳۲۳	۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	زامیاد
(۱۶,۳۰۹,۲۳۰)	۷۰۱,۹۹۳,۵۴۶	۲۴,۷۶۳,۶۰۳	۲۶,۱۹۸,۸۳۵	۴,۱۹۹,۵۶۵,۶۸۸	۴,۹۵۲,۵۲۰,۶۵۲	۲,۱۸۸,۰۵۰	سایبا
(۹۷۵,۴۶۷)	۶۰,۹۳۶,۷۵۵	۲,۵۱۲,۵۱۴	۲,۶۵۸,۳۳۷	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	۵۰۲,۵۰۲,۹۷۸	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱۷۵,۰۱۳,۵۳۲	۶,۵۱۱,۰۰۰	۶,۸۸۸,۶۴۴	۱,۱۱۳,۷۸۶,۸۲۶	۱,۳۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز
-	۷۷,۰۱۲,۴۷۴	۲,۳۱۵,۸۵۰	۲,۴۵۰,۱۶۸	۳۸۱,۳۹۱,۵۰۸	۴۶۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۶۸,۵۰۷,۶۷۴	۲۱۸,۶۹۳,۴۰۱	۱۵,۴۳۵,۶۴۷	۱۶,۳۳۰,۹۱۷	۲,۸۳۶,۶۶۹,۵۳۵	۳,۰۸۷,۱۲۹,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۲,۱۴۵,۵۷۹)	(۹,۰۴۶)	۶,۴۶۵	۶,۷۳۵	۱,۲۴۸,۹۶۶	۱,۲۷۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۸۸,۹۷۳,۹۱۴	۶,۸۱۲,۰۰۰	۷,۲۰۷,۰۹۶	۱,۳۵۹,۴۰۷,۴۹۰	۱,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۷۰,۶۰۰,۶۲۴)	۳۳۲,۵۲۰,۶۶۸	۱۳,۵۱۱,۹۱۳	۱۴,۲۹۵,۶۰۲	۲,۴۴۲,۰۵۴,۲۹۹	۲,۷۰۲,۳۸۲,۴۸۲	۵۴۷,۱۱۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۵۶,۲۴۸,۷۸۵)	۳۰۷,۵۴۶,۶۷۱	۹,۷۴۱,۲۰۹	۱۰,۳۰۶,۱۶۳	۱,۶۲۰,۶۴۷,۲۱۳	۱,۹۴۸,۲۴۱,۴۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	۱۴,۷۲۱,۱۳۵	۴۴۴,۱۵۰	۴۶۹,۹۱۲	۷۳,۱۹۴,۰۰۳	۸۸,۸۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۴۰,۳۰۷,۲۴۷	۱,۰۹۱,۸۵۹	۱,۱۱۵,۸۷۸	۱۷۵,۸۵۶,۲۲۱	۲۱۸,۳۷۱,۷۰۵	۷۰,۳۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	(۸,۴۶۵,۳۱۵)	۵۹۱,۸۰۳	۶۲۶,۱۲۴	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	۱۱۸,۳۶۰,۳۱۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
-	۱۶۹,۰۸۳,۳۳۹	۱۴,۲۲۹,۵۳۲	۱۵,۱۶۰,۶۴۱	۲,۶۶۷,۳۳۴,۰۴۶	۲,۸۶۵,۰۹۶,۵۵۸	۷۰۱,۳۴۴	سرمایه گذاری نوری نفت و پتروشیمی
۶۳,۴۲۸,۸۳۵	۱۰,۹۲۵,۴۲۷	۱,۱۱۰,۱۰۱	۱,۱۷۴,۴۸۴	۲۰۸,۸۰۹,۹۰۸	۲۲۲,۰۱۹,۹۲۰	۲۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
-	۴۲,۸۹۷,۰۹۸	۱,۰۹۹,۵۰۱	۱,۱۶۳,۲۷۱	۱۴۴,۷۴۰,۱۳۰	۲۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان بهبهان
-	۳۵,۹۰۵,۰۲۷	۲,۹۰۸,۰۰۰	۳,۰۷۶,۶۶۶	۵۳۹,۷۱۰,۳۰۷	۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان سبهان
(۶,۷۷۳,۵۴۸)	۱۰۹,۱۸۵,۳۸۴	۳,۵۱۰,۵۷۲	۳,۷۱۴,۱۸۳	۵۸۵,۷۰۴,۴۱۰	۷۰۲,۱۱۴,۵۴۹	۱۴۰,۴۵۱	سیمان فارس و خوزستان
۲۴۴,۰۳۸,۰۳۴	(۳۰,۳۱۰,۳۱۰)	۳,۵۲۶,۶۷۱	۳,۷۴۱,۷۹۴	۷۳۰,۲۶۶,۱۵۴	۹۳۶,۳۸۷,۹۹۷	۱۸۸,۴۳۱	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	(۸۰,۳۵۱,۰۸۲)	۴۴۶,۴۳۲	۶۸۳,۹۲۴	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	۱۲۹,۳۸۶,۷۵۲	۵۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه یگانه خراسان
۱۴۱,۶۸۵,۷۰۴	(۲۷,۰۲۰,۵۳۶)	۲,۹۶۱,۴۲۵	۳,۱۳۳,۱۹۰	۶۱۳,۳۱۰,۹۲۱	۵۹۳,۳۸۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۵۶,۵۸۲,۱۷۲	۶,۶۶۳,۲۱۸	۷,۰۴۹,۶۸۷	۱,۴۶۲,۳۴۸,۵۸۱	۱,۳۳۲,۶۴۳,۶۶۰	۱۰۶,۵۶۷	صنایع جوشکاب یزد
-	۵۶,۳۰۹,۵۳۴	۶,۲۰۴,۳۶۸	۶,۷۷۵,۹۳۳	۱,۲۱۱,۴۰۳,۹۵۰	۱,۲۸۰,۸۹۳,۸۷۵	۳۷,۳۷۵	صنایع شیمیایی ایران
-	۶۳۹,۶۷۳,۸۷۰	۲۷,۱۷۹,۳۸۶	۲۸,۷۵۵,۷۹۳	۴,۷۴۰,۲۶۹,۲۵۴	۵,۴۲۵,۸۷۷,۳۰۳	۵۱۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۶۱,۷۹۴,۳۵۶)	۲۳,۶۲۴,۱۷۴	۳۳۱,۹۲۵	۴۴۱,۲۲۸	۶۱,۸۶۸,۴۷۳	۸۶,۳۸۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۱,۹۳۶,۶۱۶	۱,۱۳۲,۵۰۵	۳۵۶,۳۵۰	۳۷۶,۹۱۲	۶۹,۳۸۹,۳۳۳	۷۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
(۲۴,۱۴۹,۶۷۳)	(۱۵,۱۰۸,۳۷۰)	۲۸۹,۹۵۰	۳۰۶,۶۶۶	۷۲۵۰,۱۶۵۴	۵۷,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان
(۳۵۵,۲۶۶,۳۶۵)	(۲۲,۰۶۱,۱۴۳)	۳,۶۰۷,۷۷۰	۳,۸۱۷,۰۱۹	۷۳۶,۱۹۰,۴۰۹	۷۳۱,۵۵۴,۰۵۵	۱۳۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
(۴,۷۸۴,۸۶۳)	۳۷,۹۳۱,۵۰۶	۶,۱۴۹,۹۵۴	۶,۵۰۶,۶۴۹	۱,۱۷۹,۴۱۲,۶۳۹	۱,۲۲۹,۹۹۰,۷۴۸	۴۲,۹۹۸	فولاد خوزستان
۳۰۲,۳۳۲,۱۹۳	(۳۶۴,۰۱۸,۱۸۸)	۲۸,۶۹۵,۵۷۰	۳۰,۳۵۹,۹۱۱	۵,۹۴۴,۰۷۶,۵۹۹	۵,۷۵۹,۳۷۲,۶۱۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۳۰,۱۱۶,۶۷۳)	۷,۳۰۹,۶۷۳	۷,۷۳۳,۶۳۱	۱,۴۶۷,۰۰۷,۷۶۸	۱,۴۶۱,۹۳۴,۴۰۰	۵۷,۵۱۳	قند مروودشت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۲۹,۹۲۵,۳۵۰	۲۱۸,۲۱۸,۶۰۴	۲,۹۹۹,۰۰۰	۵,۲۸۸,۹۲۲	۷۷۱,۲۹۳,۴۵۲	۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کلیسین
-	۱۰۵,۰۹۵,۹۱۶	۱۷,۷۰۱,۴۹۱	۱۸,۷۲۸,۱۷۹	۳,۳۹۸,۷۷۲,۳۵۸	۳,۵۴۰,۲۹۸,۰۴۴	۶۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۲۲۸,۳۳۲,۳۵۷	۹,۶۲۳,۰۷۲	۱۰,۲۰۲,۳۷۸	۱,۶۸۰,۳۲۲,۳۷۸	۱,۹۲۸,۶۱۵,۰۸۷	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۹,۷۵۰,۱۲۴)	۴,۸۳۸,۵۹۳	۵,۱۱۹,۳۳۵	۹۶۷,۵۱۰,۹۰۷	۹۶۷,۷۱۸,۶۱۱	۷۲۲,۸۵۹	گروه صنعتی رنا
۱۶۵,۲۰۵,۴۵۴	۲۳۱,۳۴۸,۶۲۳	۲۲,۴۴۷,۷۶۵	۲۲,۷۴۹,۷۲۸	۲,۲۱۲,۰۰۶,۳۴۹	۲,۲۸۹,۵۵۲,۴۶۵	۴۶۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۹۶,۴۵۴,۴۸۰	(۱۹,۰۲۴,۴۲۴)	۱,۵۵۵,۱۶۹	۱,۶۴۵,۳۶۸	۳۲۶,۸۵۷,۶۸۷	۳۱۱,۰۳۳,۸۰۰	۴۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۷,۳۶۳,۷۰۶)	۵۴۳,۸۸۳,۸۶۰	۱۱,۲۶۲,۵۰۰	۱۱,۹۱۵,۷۱۴	۱,۶۸۵,۳۳۷,۹۲۶	۲,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۱۲۶,۲۶۴,۴۴۷)	۱۹۲,۸۵۱,۸۴۷	۱۶,۳۶۱,۳۵۰	۱۷,۳۱۰,۳۱۷	۲,۰۴۵,۷۴۶,۸۷۱	۳,۲۷۲,۲۷۰,۲۸۵	۸۶۰,۴۳۵	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۶,۷۲۰,۴۶۷	۱۰۹,۲۲۲,۲۴۱	۲,۵۵۰,۶۶۴	۳,۷۵۶,۵۹۷	۵۹۳,۶۰۳,۱۰۲	۸۰۰,۹۷۵,۱۳۲	۶۰,۱۵۸	معذنی و صنعتی چادر ملو
۴۵,۴۵۳,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	کارخانه چینی ایران
۱۷,۳۳۶,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک سینا
۲,۸۷۰,۸۰۴	-	-	-	-	-	-	کوبین ایران
۳۳,۲۰۷,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت پداف
(۶,۶۴۹,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	کویر تابر
(۳۲۹,۰۱۷)	-	-	-	-	-	-	گروه کارخانه های نورد آلومینیوم
(۳۳۴,۵۴۰,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	صنعتی شریایی ایران
(۷۰,۱۴,۵۶۱)	-	-	-	-	-	-	لمایران
(۷,۲۳۲,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	لپزینگ خودرو غدیر
(۱۰۸,۷۴۴,۰۶۱)	-	-	-	-	-	-	مارگازین
۲۴,۰۷۶,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۱۵۸,۹۴۱,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
۱۳,۷۰۱,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
۲,۵۱۹,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱۳,۰۱۷,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
(۸۱,۰۴۷,۹۴۹)	-	-	-	-	-	-	سایر
۵۳۳,۷۳۷,۹۲۴	۸,۸۳۴,۷۱۳,۱۷۹	۵۶۹,۰۲۵,۰۴۳	۶۰۰,۴۷۲,۴۵۲	۱۰۳,۸۰۰,۷۹۹,۰۷۵	۱۱۴,۵۵۶,۶۷۱,۶۱۲		

۱-۱-۱۴- افزایش سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به سال مالی قبل، ناشی از رشد قابل توجه وبی سابقه حجم و ارزش معاملات و افزایش قیمت سهام مورد معامله در بورس اوراق بهادار تهران در دوره مورد بررسی می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸						
تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۵۰۹	۱۸۸,۸۰۳,۹۴۶	۲۲۹,۰۵۳,۶۸۸	۹۹۸,۷۷۷	۹۴۴,۰۲۰ *	(۲۲,۱۹۲,۵۳۹)	-
۸,۱۴۹	۲۲,۲۲۷,۶۰۹	۲۰,۲۵۸,۷۱۹	۱۱۷,۵۸۳	۱۱۱,۱۳۸	۱,۷۴۰,۱۶۹	-
۱۳,۵۰۰	۱۸۲,۴۶۲,۵۰۰	۱۳۴,۵۲۲,۳۴۲	۹۶۵,۲۲۷	۹۱۳,۳۱۲	۴۶,۰۶۲,۶۱۹	-
۵۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۲۰,۹۷۰	۲,۱۷۱,۵۴۵	۲,۰۵۲,۵۰۰	(۱,۲۴۵,۰۱۵)	-
۳۰,۳۱۱	-	-	-	-	-	(۴۸۹,۶۱۵)
۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۲۷,۳۳۳
۱۱۸,۹۹۹	-	-	-	-	-	۱۶,۶۵۰,۶۳۰
۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹,۰۴۲,۷۵۱
۸۰۳,۹۹۴,۰۵۵	۷۹۱,۲۵۵,۷۱۹	۴,۲۵۳,۱۳۲	۴,۰۱۹,۹۷۰	۴,۳۶۵,۲۳۴	۲۵,۷۴۱,۱۰۹	

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

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	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ماهان
-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰	۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰	۲,۵۹۷,۹۸۷,۶۰۰	۲۶۰۰	واسطه مالی اردیبهشت (فماهان)
-	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰	واسطه مالی اسفند (دساما)
(۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۸۰۲,۰۲۲,۸۰۰	۲,۷۹۷,۸۲۲,۸۰۰	۲,۷۹۷,۸۲۲,۸۰۰	۲۸۰۰	واسطه مالی مهر
	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۴۰۰۰	
(۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	۳,۱۰۲,۲۵۰,۶۰۰	۳,۰۹۷,۶۰۰,۶۰۰	۳,۰۹۷,۶۰۰,۶۰۰		

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

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	تعمیل شده	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۳,۲۷۴,۶۰۲	۴۹۴,۹۳۴,۹۲۴	۵۰۸,۲۰۹,۵۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آ.س.پ
-	۱۹۷,۶۶۰,۴۱۸	۵۰۵,۸۷۳,۹۳۵	۷۰۳,۵۳۵,۳۵۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	البرز دارو
-	۲,۶۵۱,۲۰۶	۶۲,۴۰۶,۸۶۷	۶۵,۰۵۸,۰۷۳	۱۶,۳۶۰	۱۶,۳۶۰	بانک پارسیان
-	(۴۷,۶۶۳,۱۹۷)	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	۸۴۷,۹۷۶,۴۰۲	۳۰۴,۸۰۰	۳۰۴,۸۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۴۶۷,۹۷۷,۴۴۵)	۵,۲۸۶,۳۲۹,۴۷۱	۴,۸۱۸,۳۵۲,۰۲۶	۱,۴۰۷,۰۶۶	۱,۴۰۷,۰۶۶	بانک تجارت
-	(۳۹۲,۶۳۹,۶۵۴)	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۹	۶۷۰,۹۹۴	۶۷۰,۹۹۴	بانک سرمایه
-	(۲۴۳,۸۰۰,۱۱۸)	۲,۷۱۸,۸۶۶,۸۸۶	۲,۴۷۵,۰۶۶,۷۶۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بانک سینا
(۵,۲۲۹,۱۲۲)	(۱۱۱,۸۸۹,۳۳۸)	۲,۲۸۱,۳۳۳,۶۵۸	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۲,۶۳۶,۹۱۹	(۳۷۵,۹۷۵,۷۹۹)	۲,۴۶۱,۱۷۳,۹۷۰	۱,۸۸۵,۱۹۸,۱۷۱	۷۴۹,۰۳۶	۷۴۹,۰۳۶	بانک ملت
-	(۲۶,۳۰۷,۰۳۲)	۱۶۵,۳۶۱,۳۸۷	۱۳۹,۰۵۴,۳۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
-	(۴۶۳,۳۳۱,۲۵۵)	۴,۰۷۹,۷۳۱,۵۹۵	۳,۶۱۶,۴۰۰,۳۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۵۶,۳۷۶,۰۱۵)	(۲۳,۵۸۹,۷۴۱)	۳۹۰,۱۷۶,۹۳۹	۳۶۶,۵۸۷,۱۹۸	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	۵۲,۷۵۵,۰۵۶	۱۷۶,۳۵۰,۶۲۲	۲۲۹,۱۰۵,۶۷۸	۶,۰۰۳	۶,۰۰۳	پتروشیمی خلیج
-	۳۴,۰۲۷,۳۶۹	۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴	۳۷۹,۹۰۰,۱۸۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	۵۶۵,۸۷۶	۹,۰۷۰,۴۰۸	۹,۷۷۳,۳۸۴	۱۱۷,۶۲۷	۱۱۷,۶۲۷	ت.بانک پارسیان
-	۶۱۴,۹۰۰,۱۲۶	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۰	۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۶	۱۸۸,۱۳۰	۱۸۸,۱۳۰	ت.گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۱۶,۱۰۳,۵۸۸)	۴۰۲,۲۹۹,۵۲۰	۳۸۶,۱۹۵,۹۳۲	۲۴,۲۷۰	۲۴,۲۷۰	ج. داروسازی تولید دارو
-	۲۳,۴۱۷,۵۵۰	۲۳۲,۲۵۲,۴۴۸	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	خدمات دریایی ناپدواتر خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

-	(۲۷۳,۸۳۵,۳۰۳)	۱,۲۶۸,۲۶۹,۹۸۶	۱,۱۹۴,۴۳۴,۶۸۴	۵۸,۲۴۳	داروسازی اکسیر
-	(۵۴,۵۲۳,۲۳۳)	۱,۴۲۱,۹۲۵,۱۰۷	۱,۳۶۷,۴۰۱,۸۷۴	۸۰,۹۰۰	داروسازی تولید دارو
۳۹,۵۳۴,۷۸۰	۴۰,۸۵۲,۱۴۱	۵۲۷,۵۶۱,۲۵۷	۵۶۸,۴۱۳,۳۹۸	۱۳۱,۲۵۰	ذوب آهن اصفهان
(۱۶,۴۹۳,۸۸۴)	(۴,۶۴۰,۶۲۰)	۴۰,۲۴۳,۹۴۳	۳۵,۶۰۳,۳۲۳	۲۰,۷۳۴	رایان سایا
-	۱۶۷,۷۷۴,۳۳۳	۵۳۹,۶۷۳,۵۷۶	۷۰۷,۴۴۷,۹۰۹	۳۳۵,۷۴۶	ریخته گری تراکتور سازی ایران
-	(۸۶۸,۵۷۰,۰۵۳)	۴,۴۲۴,۴۹۹,۱۱۱	۳,۵۵۵,۹۳۹,۰۵۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۱,۸۵۸,۳۷۷,۰۰۱)	۴,۸۳۱,۳۶۶,۸۷۰	۲,۹۷۲,۹۸۹,۸۶۹	۳,۱۰۰,۰۰۰	سایپا دیزل
-	(۱۳۳,۳۰۱,۹۷۸)	۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰	۱,۰۸۶,۸۹۹,۵۲۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز
-	۲۲۷,۹۰۴,۶۶۷	۲,۵۸۵,۸۰۹,۸۸۵	۲,۸۱۳,۷۱۳,۵۵۲	۴۱۰,۳۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۲۸,۷۹۲,۷۷۶)	(۲۰,۶۱۰,۲۴۳)	۱۵۸,۸۲۱,۸۳۴	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۹۷,۹۹۹	سرمایه گذاری سایا
-	۵۴,۳۰۱,۹۹۹	۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹	۲۴۰,۳۰۱,۵۸۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۷۲,۹۹۱,۱۶۶	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۴	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۰	۲۰۱,۹۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	(۳۳۶,۷۲۰)	۶۳,۶۲۴,۳۸۴	۶۳,۲۹۷,۶۶۴	۲۵,۴۱۵	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	(۷۷۰,۹۰۴,۰۸۲)	۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳	۲,۲۵۴,۸۷۰,۴۳۱	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۶۷,۳۷۳,۴۷۹	۳۴۸,۰۸۵,۵۵۳	۴۱۵,۳۵۹,۰۳۲	۱۳۴,۴۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	(۳,۳۰۸,۰۶۹)	۷۳,۱۰۷,۴۹۰	۶۹,۷۹۹,۴۲۱	۱۳,۷۶۱	تامین
-	(۳۳,۵۶۵,۷۳۲)	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳	۲۱۴,۷۴۳,۶۶۱	۵۹,۵۴۹	سیمان فارس و خوزستان
-	(۳۵۴,۹۱۳,۱۴۱)	۵,۳۳۹,۲۹۰,۶۴۳	۴,۹۸۴,۳۷۷,۵۰۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت منی صنایع مس ایران
-	(۵۷۷,۷۶۶,۳۴۷)	۲,۱۰۴,۱۷۶,۷۲۷	۱,۵۳۴,۴۱۰,۳۸۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	(۱۶,۷۰۸,۱۳۶)	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۰	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۴	۱۳,۴۳۳	صنایع جوشکاب یزد
-	(۹۵,۷۲۶,۱۱۴)	۳,۳۰۸,۸۳۹,۳۲۴	۳,۲۱۳,۱۱۳,۲۱۰	۱۹۹,۱۷۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	(۲۹۲,۹۶۳,۲۷۸)	۱,۱۳۴,۸۱۴,۷۳۳	۸۳۱,۸۵۱,۲۵۵	۲۵۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
-	(۴۷,۰۰۳,۰۲۴)	۱۳۳,۳۱۷,۹۹۱	۸۶,۳۱۴,۹۶۷	۱۲,۰۹۱	فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
(۱,۷۸۶,۳۸۶)	(۳۹۰,۹۶۲,۸۷۶)	۲,۳۲۵,۶۴۷,۹۸۴	۱,۹۳۴,۶۸۵,۱۰۸	۲۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۱,۴۲۲,۰۵۰	۵۵۹,۴۱۶,۹۱۶	۵۶۰,۸۲۸,۹۶۶	۱۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۴,۲۵۳,۶۳۴)	۴۸,۱۵۲,۱۳۰	۸۶۶,۴۲۷,۶۱۰	۹۱۴,۵۷۹,۷۳۰	۲۸,۳۰۲	قند مرودشت
-	(۱۹۲,۶۰۹,۷۹۷)	۹۱۷,۸۵۲,۷۱۸	۷۲۵,۲۴۲,۹۲۱	۱۵۹,۳۷۰	گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۶۶۴,۹۷۸,۲۵۷)	۳,۴۵۲,۳۹۷,۵۰۱	۲,۷۸۷,۴۱۹,۲۴۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۱,۰۷۳,۶۶۲,۶۶۳)	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۳	۵,۴۸۹,۷۵۸,۳۹۰	۱,۸۷۵,۸۳۲	مخابرات ایران
-	(۱,۷۷۹,۷۶۵,۸۴۷)	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	۳۷,۷۳۲,۲۹۵	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۸	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۳	۱۷,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر مئو
-	(۱۲۱,۶۳۲,۹۲۷)	۱,۶۶۸,۱۴۱,۱۹۳	۱,۵۲۶,۵۰۸,۲۶۶	۳۱۰,۰۲۶	نوسازی و ساختمان تهران
(۸۳,۴۷۲,۰۰۰)	-	-	-	-	آلومنیوم ایران
(۶۹,۰۵۵,۲۸۱)	-	-	-	-	پگاه خراسان
(۵۱,۱۶۶,۹۳۶)	-	-	-	-	مینا
(۱۱۵,۵۱۳,۸۹۵)	-	-	-	-	سایر
(۴۲۹,۹۷۸,۲۳۵)	(۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)	۸۵,۱۹۱,۳۵۵,۴۶۱	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۱۰۸		

۱-۱۵- افزایش سود (زیان) تحقق نیافته نسبت به سال مالی قبل، ناشی از رشد قابل توجه شاخص های بورس اوراق بهادار در دوره

مورد بررسی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲



سال مالی منتهی

به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸

۱۶- سود سهام :

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				
۴۲,۹۹۲,۱۳۳	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۰,۰۰۰	۸۴,۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱۹,۸۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	پتروشیمی پردیس - پورسی
-	۲۵,۳۹۶,۳۳۹	۳,۵۸۳,۳۶۱	۲۸,۹۸۰,۰۰۰	۴۵۰	۶۴,۴۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	۲۶,۶۷۶,۱۹۵	۲,۶۱۳,۸۰۵	۲۹,۲۸۹,۰۰۰	۶۰۰	۴۸,۸۱۵	۱۳۹۲/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	قند مروجشت
-	۲۳,۹۴۹,۵۲۷	۲,۰۵۰,۴۷۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری شاهد
-	۳۶۵۰,۰۰۰	-	۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۳	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۷۰,۵۶,۹۱۴	۵۶۰,۶۸۶	۷,۶۱۷,۶۰۰	۹۰۰	۸,۴۶۴	۱۳۹۲/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
-	۲۴,۳۲۰,۳۰۵	۷۷۹,۶۹۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۳۰۰۰۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پست بانک ایران
-	۹۷,۸۵۵,۲۲۸	۲,۱۴۴,۷۷۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۲۶,۴۲۰,۹۱۲	۳۱,۳۱۳,۶۷۳	۶۸۶,۳۲۷	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بانک ملت
-	۴۱,۰۹۹,۱۹۶	۹۰۰,۸۰۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
۴۴,۰۶۴,۳۸۶	۳۲۵۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بانک پاسارگاد
۱۰۰,۳۸۷,۴۴۹	۱۱۷۵۹,۸۸۰	-	۱۱,۷۵۹,۸۸۰	۱۲۰	۹۷,۹۹۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری سایپا

۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲



۱۳۹۱/۱۱/۲۸ به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵۰۰۰۰۰۰	-	۴۵۰۰۰۰۰۰	۹۰۰	۵۰۰۰۰
۶۲,۵۷۱,۴۲۹	۵,۱۳۴,۳۶۷	۴۹,۳۳۳	۵,۱۸۳,۵۰۰	۲۵۰	۲۰,۷۳۴
-	۱۸,۹۹۵,۴۶۰	-	۱۸,۹۹۵,۴۶۰	۱,۸۷۰	۱۰,۱۵۸
۱۱۳,۷۵۳,۷۰۰	۱۰۲۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۶۳۰۰۰۰۰۰	-	۶۳۰۰۰۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۵,۰۰۰
-	۷۲۰۰۰۰۰۰	-	۷۲۰۰۰۰۰۰	۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۵۸,۷۱۳,۱۳۷	-	-	-	-	-
۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۰,۹۰۳,۶۰۰	-	-	-	-	-
۱۶۵,۴۸۱,۰۰۹	-	-	-	-	-
۲۳,۶۷۵,۶۷۶	-	-	-	-	-
۱۸۵,۶۶۹,۰۰۲	-	-	-	-	-
۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳	۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴	۲۴,۵۱۸,۱۵۶	۹۱۳,۱۲۵,۴۴۰		

خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
رایان سایپا
معنی و صنعتی چادر ملو
شرکت ملی صنایع مس ایران
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
داروسازی سبحان
سرمایه گذاری آتیه دماوند
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
ایران ترانسفو
افرانت
فولاد آلیاژی ایران
تاسیسات راه آهن
سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار یا 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	
۲,۱۶۳,۳۴۰	۲,۱۶۳,۳۴۰	۵,۱۳۶,۸۸۱	۵,۱۳۶,۸۸۱	سود اوراق مشارکت و اوراق بهادار (تملک)
-	-	۳۱,۶۸۵,۲۶۴	۳۱,۶۸۵,۲۶۴	سود اوراق مشارکت واسطه مالی اسفند (تسام)
-	-	۷۸,۹۵۴,۵۹۵	۷۸,۹۵۴,۵۹۵	سود اوراق مشارکت واسطه مالی مهر
-	-	۳۶,۴۴۱,۸۲۵	۳۶,۴۴۱,۸۲۵	سود اوراق مشارکت ماهان
-	-	۶۷,۸۷۳,۵۹۰	۶۷,۸۷۳,۵۹۰	اوراق گواهی سپرده بانکی
۱۰,۹۲۱,۳۵۲	۱۰,۹۲۱,۳۵۲	۱۰۰,۳۶۶,۳۲۳	۱۰۰,۳۶۶,۳۲۳	سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی
-	-	(۲۱۳,۶۴۶)	(۲۱۳,۶۴۶)	سود (زیان) اوراق گواهی سپرده بانکی (تکسما)
-	-	۱۹۷,۷۴۰	۱۹۷,۷۴۰	سایر
۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۳۲۰,۴۴۲,۵۷۲	۳۲۰,۴۴۲,۵۸۶	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

(۱۸-۱) افزایش هزینه کارمزد ارکان صندوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد صدور و ابطال واحدها به دلیل رونق کم سابقه بازار سرمایه در دوره مذکور می باشد که نحوه محاسبات در یادداشت ۳-۴ (محاسبه کارمزد ارکان تصفیه) شرح داده شده است.

۱۹- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
-	۱۰,۹۲۶,۰۸۴	هزینه تنزیل
-	۴۹,۵۷۸	هزینه آییننامه
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۴۸,۸۷۶,۱۰۲	هزینه های متفرقه
۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	
۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹	۵۹,۹۲۱,۷۶۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۰- تعديلات:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸				
تعديلات ارزش	تعديلات ارزش	تفاوت قيمت صدور	دوره مالی منتهی	
گذاري بابت صدور	گذاري بابت ابطال	وابطال	به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۵۴,۷۱۴,۱۹۱,۴۸۵	(۵,۶۸۱,۵۷۷,۵۹۹)	۴۴۴,۰۸۳,۰۷۸	۴۹,۴۷۶,۹۹۶,۹۶۴	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵
۵۴,۷۱۴,۱۹۱,۴۸۵	(۵,۶۸۱,۵۷۷,۵۹۹)	۴۴۴,۰۸۳,۰۷۸	۴۹,۴۷۶,۹۹۶,۹۶۴	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵

تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور و ابطال

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

صندوق در تاريخ ترازنامه ققد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد.

۲۲- سرمایه گذاري ارگان و اشخاص

اشخاص وابسته

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها
مدیر، ضامن و	ممتاز	۱۰۰۰

۲۳- معاملات با ارگان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله

نوع وابستگی	نوع وابستگی	ارزش	مانده طلب یا بدهی
		ريال	ريال
مدیر، ضامن و کارگزار	حمید و فریبرز سجاد باوری مشترک	۳۲۸,۰۶۴,۶۲۷,۴۳۵	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵
مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	-	۱,۳۴۴,۳۳۶,۳۶۰

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۴- رویدادهای بعد از تاريخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاريخ ترازنامه تا تاريخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی و یا التماس بر یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است

