

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به

۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

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	۲۲-۴

گزارش حسابرسی مستقل

به ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، 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.

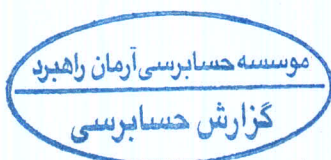
مسئولیت حسابرس

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.



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 ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، 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

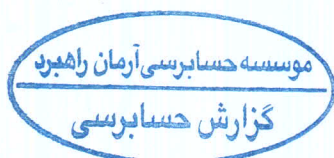
۵- بررسی سیستم مکانیزه مورد استفاده در صندوق سرمایه گذاری مورد گزارش، حاکی از اشکالات زیر است.

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 و شش ماهه، 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- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه شرکت در خصوص رعایت حد نصاب خرید سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی مواقع سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

به ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

۸- هر چند صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس با شماره ثبت ۱۲۵۸ در مورخ ۱۳۹۲/۸/۱۹ نزد اداره کل ثبت اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است، لیکن دفاتر قانونی (شامل دفتر روزنامه و کل) در راستای ماده ۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹۵ قانون مالیاتهای مستقیم تهیه و تنظیم نشده است.

۹- 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، امیدنامه و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق به شرح موارد ذکر شده در بالا مورد دیگری مشاهده نشده است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (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.

۱۱- 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.

۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

اصغر مسلمی
(۸۰۰۷۳۱)

علی عزیزی
(۸۰۰۵۳۴)



شماره ثبت: ۷۹۱۹

شرکت کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس (سهامی خاص)

دارنده رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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 صورتهای مالی
۵ و ۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	یادداشت های 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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

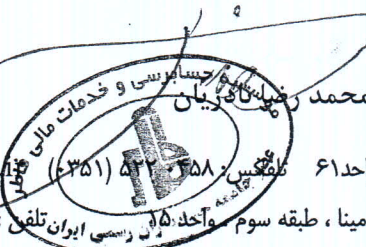
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	محمد علی میمنی	

کارگزاری ایساتیس پویا



EFQM



متولی صندوق موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر محمد زاهدی

دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق، ساختمان آنا (بورس)، واحد ۶۱، تلفن: ۵۲۲۰۴۵۸ (۰۳۵۱) info@ipb.ir
دفتر تهران: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، ساختمان مینا، طبقه سوم واحد ۵۰، تلفن: ۶۶۷۴۷۷۶۸ فکس: ۶۶۴۶۶۶۷۰
www.ipb.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷	-
۷ حساب های دریافتنی	۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸	۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴
۸ سایر حسابهای دریافتنی	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۹ جاری کارگزاران	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵
۱۰ سایر داراییها	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸
۱۱ موجودی نقد	۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱
جمع دارایی ها	۳۴,۶۴۴,۵۶۶,۸۸۰	۷۶,۶۸۴,۵۳۳,۳۲۱
بدهی ها :		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸
۹ جاری کارگزاران	-	-
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	-	۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۴۴,۱۸۷,۰۷۱
جمع بدهی ها	۴,۰۴۵,۰۷۰,۱۶۴	۳,۸۶۱,۳۲۳,۵۳۲
۱۵ خالص دارایی ها	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۹۱۶,۴۶۰	۳,۸۶۸,۴۳۱

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

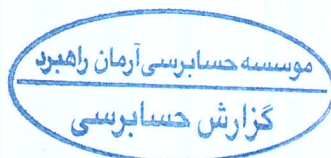
برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۸,۸۱۵,۳۴۷,۳۷۹	(۱۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)	(۶,۰۰۷,۷۶۷,۵۴۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴	۵,۷۹۴,۴۸۹,۲۷۰	۱۸	سود سهام
۳۲۰,۴۴۲,۵۷۲	۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۲۱,۵۰۵,۸۲۹	۲۰	سایر درآمدها
(۱۳۸,۷۷۸,۱۱۸)	(۱۰,۹۴۲,۰۹۲,۰۰۶)		جمع درآمدها
هزینه ها :			
۱۰,۱۸۶,۳۹۰,۴۸۶	۲,۷۸۳,۴۸۱,۱۳۰	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۵۹,۹۳۱,۷۶۴	۲۵۷,۱۷۲,۵۱۰	۲۲	سایر هزینه ها
۱۰,۷۸۵,۷۱۰,۲۵۰	۳,۰۴۰,۶۵۳,۶۴۰		جمع هزینه ها
(۱,۰۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸)	(۱۳,۹۸۲,۷۴۵,۶۴۶)		سود خالص
-۲٪	۴۶٪-		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	یادداشت	خالص دارایی های اول سال
ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۳,۳۹۵	۱۸,۸۲۵
۲۰,۵۲۴,۲۳۵,۶۳۲	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۸	۱۴۱
(۲,۹۵۶,۹۳۱,۰۶۷)	(۸,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۲۸)	(۸,۴۷۴)
(۱,۰۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸)	(۱۳,۹۸۲,۷۴۵,۶۴۶)	-	-
۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۲۷)	-	۲۳
۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۱۸,۸۲۵	۱۰,۴۹۲

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

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 سه سال 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 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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است.

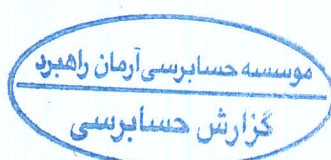
ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰	۱۰۰

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 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 ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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؛ 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 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 ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 " $nx365/0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، 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 ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۲/۱۱/۲۷			۱۳۹۳/۱۱/۲۷			صنعت
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	
۱۷,۷۹	۱۳,۶۴۰,۱۸۶,۴۲۱	۱۷,۳۲۷,۶۶۸,۶۵۴	۲۱,۱۶	۷,۳۳۰,۴۳۵,۳۵۶	۷,۲۴۵,۱۰۲,۷۹۰	خودرو ساخت قطعات
۱۱,۵۸	۸,۸۸۰,۰۶۲,۸۷۰	۹,۸۷۶,۷۳۱,۵۳۴	۱۱,۲	۳,۸۸۱,۳۸۵,۸۲۲	۶,۶۳۶,۱۰۵,۱۱۰	فلزات اساسی
۰,۱۸	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۱۵۸,۸۲۱,۸۳۴	۶,۷۹	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۲,۵۸۷,۱۰۵,۴۶۴	سرمایه گذاریها
-	-	-	۶,۶۹	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۹	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	عرضه برق ،گاز،بخار و آب گرم
-	-	-	۶,۱۷	۲,۱۳۶,۴۵۲,۲۳۶	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	لاستیک وپلاستیک
-	-	-	۶,۰۴	۲,۰۹۷,۲۵۶,۶۱۵	۳,۲۱۹,۲۵۶,۷۲۹	راورده ای نفتی ،کک و سوخت هسته ای
۱۷,۶۳	۱۳,۵۲۲,۱۲۰,۴۶۷	۱۵,۰۶۸,۲۵۳,۶۴۸	۳,۵۷	۱,۲۳۶,۰۹۷,۲۷۰	۲,۱۱۲,۲۷۲,۴۹۲	بانکها ومؤسسات اعتباری
۸,۵۲	۶,۵۳۴,۰۸۹,۸۵۶	۷,۸۹۰,۷۴۶,۸۸۵	۳,۴۲	۱,۱۸۴,۰۰۷,۴۲۹	۱,۳۱۰,۱۳۲,۲۸۰	انبوه سازی ، املاک ومستغلات
۵,۰۶	۳,۸۷۸,۶۰۵,۵۰۸	۳,۹۴۸,۴۷۴,۳۷۶	۳,۰۲	۱,۰۴۵,۵۴۲,۰۱۵	۲,۱۹۷,۷۵۲,۹۵۳	محصولات شیمیایی
۲,۰۸	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۱	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۵	۲,۶۶	۹۲۰,۹۶۸,۰۹۹	۱,۳۳۰,۲۵۲,۲۰۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰,۲۸	۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳	۲,۶۱	۹۰۵,۳۹۷,۸۹۲	۱,۱۴۴,۷۹۱,۴۴۶	سیمان آهک و گچ
۹,۸۵	۷,۵۵۱,۸۶۳,۰۴۶	۷,۲۰۲,۰۸۱,۴۱۶	۲,۲۴	۷۷۴,۴۴۸,۰۷۵	۱,۰۹۲,۱۸۳,۷۴۰	مواد ومحصولات دارویی
۰,۱۹	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۴	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۱	۱,۴۷	۵۰۹,۷۹۹,۶۲۱	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	ماشین الات ودستگاه های برقی
۰,۰۵	۳۷,۲۰۵,۲۶۳	۴۰,۲۴۳,۹۴۴	۱,۴۱	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	سایر واسطه گری مالی
۱,۲۸	۹۸۲,۹۱۳,۹۱۹	۱,۱۵۲,۲۰۶,۱۶۷	۰,۵۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۳	۲۲۴,۶۰۱,۵۲۱	حمل ونقل انبارداری وارتباطات
۰,۱۹	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۳	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۹	۰,۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	استخراج کانی های فلزی
۱,۳۱	۱,۰۰۰,۸۹۴,۶۹۸	۹۹۹,۷۴۵,۶۰۲	-	۷,۰۴۹	۱۷,۶۵۳	قند وشکر
۱۰,۶۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	-	-	-	خدمات فنی ومهندسی
۷,۱۶	۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۹۰	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۴	-	-	-	مخابرات
۳,۸۴	۲,۹۴۳,۷۷۷,۶۶۸	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	-	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
۰,۱۸	۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵	۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷	-	-	-	بیمه وصندوق بازنشستگی به
۹۷,۸۴	۷۵۰,۲۹۰,۱۸۰,۰۹۳	۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۳۹۷	۷۹,۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	جز تامین اجتماعی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۱/۲۷			۱۳۹۳/۱۱/۲۷			سهام
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	
-	-	-	۰,۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	-	۰,۱۲	۴۰,۴۲۴,۵۰۷	۳۷,۷۸۸,۷۸۴	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	-	-	۲,۶۳	۹۱۰,۳۰۲,۸۴۴	۱,۱۲۲,۲۳۷,۴۷۳	پالایش نفت لاوان
-	-	-	۳,۳۱	۱,۱۴۶,۵۳۰,۲۶۴	۲,۰۵۹,۲۳۰,۴۷۲	نفت سپاهان
-	-	-	۶,۱۷	۲,۱۳۶,۴۵۲,۲۳۶	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	گروه صنعتی بارز
۰,۷۳	۵۶۰,۸۳۸,۹۶۵	۵۵۹,۴۱۶,۹۱۶	۰,۴۶	۱۵۹,۰۸۲,۸۴۹	۲۶۸,۵۷۰,۸۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۸	۸۳۱,۸۵۱,۲۵۵	۱,۱۲۴,۸۱۴,۷۳۳	۲,۵۸	۸۹۵,۳۲۵,۰۱۹	۱,۵۴۸,۳۱۵,۲۹۱	صنایع مس شهید باهنر
-	-	-	۶,۰۰	۲۰۰,۰۱۶۴,۵۶۰	۳۰۰۴۴,۴۵۸,۸۸۵	لوله و ماشین سازی ایران
-	-	-	۲,۱۶	۷۴۶,۸۱۳,۳۹۲	۱,۷۷۴,۷۶۰,۱۱۷	فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	۱,۴۷	۵۰۹,۷۹۹,۶۲۱	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	نیرو ترانس
۳,۶۳	۲,۷۸۷,۴۱۹,۲۴۴	۳,۴۵۲,۳۹۷,۵۰۱	۴,۸۱	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۲	۲,۰۶۸,۳۱۰,۲۱۳	گروه بهمن
-	-	-	۱۲,۲۰	۴,۲۲۸,۰۹۰,۳۸۹	۳,۶۴۲,۵۴۰,۴۱۹	آهنگری تراکتور سازی ایران
-	-	-	۴,۱۵	۱,۴۳۶,۴۶۵,۰۹۴	۱,۵۳۴,۲۵۲,۱۵۸	کارخانجات کمک فتر ایندامین سایپا
۱,۱۹	۹۱۴,۵۷۹,۷۳۰	۸۶۶,۴۲۷,۶۱۰	۰,۰۰	۷۰,۴۹	۱۷,۶۵۳	قند مرودشت
-	-	-	۰,۵۷	۱۹۶,۱۳۳,۵۴۲	۳۴۲,۶۸۲,۹۷۵	ت-سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۲,۰۹	۷۲۴,۸۳۴,۵۵۶	۹۸۷,۵۶۹,۲۳۳	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۶,۶۹	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۸	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	تولید برق عسلویه مینا
-	-	-	۰,۲۹	۱۰۰,۰۵۹,۶۸۱	۷۵,۹۷۰,۰۰۰	ت-البرز دارو
۱,۴۲	۱,۰۸۶,۸۹۹,۵۲۲	۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰	۱,۹۵	۶۷۴,۳۸۸,۳۹۴	۱,۰۱۶,۲۱۳,۷۴۰	سرمایه گذاری البرز
۲,۷۳	۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۵	-	۰,۹۴	۳۲۴,۹۰۸,۷۷۸	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۲,۰۸	۷۲۰,۶۳۳,۲۳۷	۷۱۶,۸۵۱,۸۱۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	۲,۲۰	۷۶۰,۵۵۲,۸۰۴	۹۹۷,۸۳۰,۶۷۲	سیمان کارون
-	-	-	۰,۴۲	۱۴۴,۷۴۵,۰۸۷	۱۴۶,۹۶۰,۷۷۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	-	۶,۷۹	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۲,۵۸۷,۱۰۵,۴۶۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۲۴	۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۸	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	۳,۵۷	۱,۲۳۶,۰۹۵,۲۷۶	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	بانک سرمایه
۲,۴۶	۱,۸۸۵,۱۹۸,۱۷۰	۲,۲۶۱,۱۷۳,۹۷۰	۰,۰۰	۲,۰۰۱	۲,۴۹۸	بانک ملت
-	-	-	۱,۴۱	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	لیزینگ خودرو غدیر
۰,۹۴	۷۲۵,۲۴۲,۹۲۰	۹۱۷,۸۵۲,۷۱۸	۰,۵۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۲	۲۲۴,۶۰۱,۵۲۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	-	۳,۲۷	۱,۱۳۴,۱۱۶,۹۷۳	۱,۱۶۲,۰۸۲,۲۸۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
-	-	-	۰,۱۴	۴۹,۸۹۰,۴۵۶	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	ح. آ.س.پ
۱۶,۴۲	۱۲,۶۰۷,۴۷۱,۴۰۹	۱۲,۵۱۴,۵۵۴,۹۴۱	۷۹,۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	جمع:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۷			۱۳۹۳/۱۱/۲۷			سهام
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	
۱۶,۴۲	۱۲,۶۰۷,۴۷۱,۴۰۹	۱۲,۵۱۴,۵۵۴,۹۴۱	۷۹,۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	نقل از صفحه قبل
۴,۶۴	۳,۵۵۵,۹۲۹,۰۵۹	۴,۴۲۴,۴۹۹,۱۱۱	-	-	-	سایپا
۰,۳۴	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۲۳۴,۳۵۳,۴۴۸	-	-	-	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	-	-	-	آهنگری 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
۱۰,۶۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	-	-	-	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
۶,۵	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
۰,۳۱	۲۴۰,۳۰۱,۵۸۸	۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۰,۱۱	۸۶,۳۱۴,۹۶۷	۱۳۳,۳۱۷,۹۹۱	-	-	-	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
۰,۱۹	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۲	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۵	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۰,۳	۲۲۹,۱۰۵,۶۷۷	۱۷۶,۳۵۰,۶۲۲	-	-	-	پتروشیمی خارک
۰,۹۲	۷۰۳,۵۳۵,۳۵۳	۵۰۵,۸۷۴,۹۳۵	-	-	-	البرز دارو
۰,۱۸	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۱۵۸,۸۲۱,۸۴۰	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۶,۲۸	۴,۸۱۸,۳۵۲,۰۲۶	۵,۲۸۶,۳۲۹,۴۷۱	-	-	-	بانک تجارت
۲,۸۳	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۲,۲۸۱,۳۳۳,۶۵۸	-	-	-	بانک صادرات ایران
۰,۱۸	۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵	۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷	-	-	-	بیمه البرز
۰,۵	۳۷۹,۹۰۰,۱۸۳	۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴	-	-	-	پست بانک ایران
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
۸۱,۰۵	۶۲,۱۵۴,۲۴۱,۴۵۴	۷۰,۱۶۳,۶۵۸,۴۳۲	۷۹,۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۷			۱۳۹۳/۱۱/۲۷			سهام
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	
۸۱,۰۵	۶۲,۱۵۴,۲۴۱,۴۵۴	۷۰,۱۶۳,۶۵۸,۴۳۲	۷۹,۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	نقل از صفحه قبل
۰,۶۶	۵۰۸,۲۰۹,۵۲۶	۴۹۴,۹۳۴,۹۲۴	-	-	-	آ.س.پ
۱,۱۱	۸۴۷,۹۷۶,۴۰۲	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	-	-	-	بانک پاسارگاد
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
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	۳۴۸,۰۰۸۵,۵۵۳	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
		-				پتروشیمی تامین
۱,۷۸	۱,۳۶۷,۴۰۱,۸۷۴	۱,۴۲۱,۹۲۵,۱۰۷	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۳,۶۷	۲,۸۱۳,۷۱۴,۵۵۲	۲,۵۸۵,۸۰۹,۸۸۵	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰,۵	۳۸۶,۱۹۵,۹۳۲	-	-	-	-	ح. داروسازی تولید دارو
	۶۹,۷۹۹,۴۲۱	۷۳,۱۰۷,۴۹۰				سرمایه گذاری نفت و گاز
۹۷,۸۴	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۳۹۷	۷۹,۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۸,۰۹۳	۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷

اوراق مشارکت اجاره رایتل

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷		۱۳۹۳/۱۱/۲۷		۱۳۹۲/۱۱/۲۷
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۵,۰۱۱,۲۲۵	۲۵	۸۸,۹۶۴,۲۴۱	۲,۳۴۶,۰۴۶,۹۸۴	۵۳۴,۵۶۹,۴۰۸
۸۶۹,۲۵۴	۶	۵۰۰	۸۶۸,۷۵۴	۳۶,۰۸۱
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
۱۱,۶۴۸,۰۹۳	۲۰	۱۱,۶۴۸,۰۹۳	-	-
۶۰۳,۶۶۲	-	-	۶۰۳,۶۶۲	۹۳,۵۱۷
۲,۷۳۲,۵۳۶,۸۲۲		۸۸,۹۶۴,۷۴۱	۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸	۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴

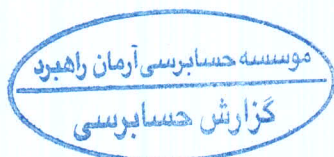
سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
مطالبات بابت فروش حق تقدم
سود دریافتنی اوراق مشارکت
حساب دریافتنی سرمایه گذاران

۷-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۴۷,۰۷۸,۱۵۴ ریال از مطالبات وصول شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-

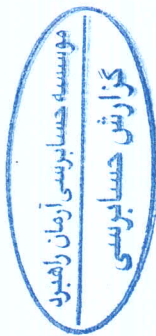
بابت مدیر



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳



۹-جاری کارگزاران:

نام کارگزاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷			
	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)
ایساتیس پویا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۴۴,۸۹۱,۰۳۰	۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸	۳۲۰,۷۳۲,۹۶۰	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵
	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۴۴,۸۹۱,۰۳۰	۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸	۳۲۰,۷۳۲,۹۶۰	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱	۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵

۱۰-سایر دارایی ها:

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

آیونمان نرم افزار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷			
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۷۶,۱۰۲	۴۸,۸۷۶,۱۰۲	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸
	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	-	-	-	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱	حساب پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۹۵۴۲-۸۱۰
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۶۷۲,۳۳۶,۵۸۵	۵۷۰,۶۲۹,۲۷۴	کارمزد مدیر
۲,۱۴۸,۳۰۵,۵۱۸	۷۷۳,۷۰۷,۰۸۶	کارمزد ضامن
۷۲,۱۶۳,۴۱۱	۹۸,۸۹۷,۴۳۳	کارمزد متولی
۲۸,۷۶۲,۱۹۲	۳۶,۰۴۸,۵۰۵	کارمزد حسابرس
۳۸,۱۱۹,۵۵۵	۳,۳۳۷,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸	

۱۲-۱- 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.

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳ ریال که مربوط به سال مالی قبل می باشد که به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
ریال	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	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۸,۳۶۹,۳۲۵	-	مالیات تکلیفی
۷۷,۱۱۳,۵۷۸	۴۴,۱۸۷,۰۷۱	ذخیره تصفیه
۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۴۴,۱۸۷,۰۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۸,۹۵۴,۷۷۸,۹۹۰	۱۷,۸۲۵	۲۷,۶۸۲,۰۳۶,۸۶۹	۹,۴۹۲
۳,۶۸۸,۴۳۰,۷۹۹	۱,۰۰۰	۲,۹۱۶,۳۵۹,۸۴۷	۱,۰۰۰
۷۲,۶۴۳,۲۰۹,۷۸۹	۱۸,۸۲۵	۳۰,۵۹۸,۳۹۶,۷۱۶	۱۰,۳۹۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-۱ کاهش خالص داراییها نسبت به سال مالی قبل، ناشی از کاهش قابل توجه و بی سابقه شاخص بورس اوراق بهادار تهران و به تبع آن کاهش گرایش سرمایه گذاری در بازار سرمایه می باشد.

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	(۱۰۰,۹۸۳,۵۹۹,۳۱۸)	۸,۸۳۴,۷۱۳,۱۷۹
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)	۴,۳۵۵,۳۳۴
۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	(۱۹,۳۹۹,۹۷۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)
۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده	-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)
	(۱۰۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)	۸,۸۱۵,۳۳۷,۳۷۹

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آبسیب	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۰۸۴,۲۰۳	۲۵۶,۴۴۱,۰۰۰	(۱,۸۷۹,۳۷۴)	(۱,۸۳۹,۰۱۳)	۳,۸۲۴,۶۷۷	-
البرز دارو	۵۰,۰۰۰	۵۳۶,۵۶۷,۳۳۷	۶۲۱,۸۸۲,۷۰۰	(۲,۹۲۱,۴۰۳)	(۲,۷۶۱,۲۵۰)	(۸۰,۹۹۸,۰۰۶)	-
ایران ترانسکو	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۴۰,۵۶۰,۷	۵۵۳,۳۹۹,۱۱۸	(۳,۳۵۸,۹۲۳)	(۳,۰۵۸,۵۰۰)	۴۵,۸۱۲,۰۰۶	-
ایران خودرو	۱۶۹,۴۳۹	۴۶۲,۲۳۳,۱۶۱	۳۳۶,۵۶۸,۴۸۳	(۲,۳۷۰,۶۸۷)	(۲,۳۳۵,۱۴۴)	۲۰,۶۶۸,۷۳۷	۸۳۴,۷۶۱,۰۰۴
بازرس، فن، تکنیکو	۲۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۵۵۱۳	۲۲۲,۳۵۵,۷۸۸	(۱,۱۲۲,۳۷۸)	(۱,۰۶۰,۹۴۴)	(۱,۴۶۵,۳۷۸۷)	-
بانک پارسیان	۳۹,۵۴۳	۱۳۳,۸۹۹,۹۷۸	۲۰۰,۴۲۱,۳۶۹	(۷۱۰,۴۴۴)	(۶۷۱,۳۰۸)	(۶۸,۹۲۳,۹۴۳)	۱۶۵,۲۸۲,۷۷۰
بانک پاسارگاد	۳۰,۴۸۰	۳۹۳,۱۶۵,۱۶۹	۶۷۴,۱۱۱,۶۹۱	(۲,۶۳۵,۹۶۸)	(۲,۳۹۱,۴۶۳)	(۱,۸۶۰,۷۳۹,۵۵۳)	۳۱۳,۹۸۲,۳۶۷
بانک تجارت	۳,۶۷۲,۴۵۲	۳,۶۵۴,۸۹۹,۴۳۱	۴,۷۸۰,۳۵۱,۱۹۷	(۱۹,۵۳۵,۸۸۵)	(۱۸,۴۴۴,۹۴۴)	(۱,۱۶۳,۳۶۲,۵۹۵)	۱۵۹,۳۰۷,۹۲۲
بانک سینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۴۸۱,۰۳۶	۳,۰۷۸,۰۱۵,۵۴۴	(۹,۹۰۱,۵۰۶)	(۹,۳۵۸,۷۰۹)	(۱,۳۴۴,۷۹۵,۰۴۳)	۱۶۲,۷۵۶,۸۴۹
بانک صادرات ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۸۸۲,۱۱۵	۳,۰۰۱,۴۹۲,۷۲۱	(۱۳,۲۱۲,۱۹۴)	(۱۲,۴۸۷,۹۰۰)	(۵۵۵,۳۱۰,۷۰۰)	(۵,۲۲۹,۱۲۷)
بانک ملت	۹۰,۵۱۷	۲,۱۴۸,۶۱۹,۷۰۳	۲,۱۴۴,۰۱۳,۶۵۰	(۱۱,۴۸۴,۳۷۰)	(۱۰,۵۶۶,۹۴۳)	۲۱,۱۶۶,۸۰۰	۲۴۴,۸۲۳,۹۸۶
بیمه البرز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۰,۴۱۰,۳	۱۳۲,۶۹۹,۰۰۷	(۵۵۷,۵۰۵)	(۵۲۶,۹۴۳)	(۳۴,۷۵۰,۱۵۲)	-
پارس خودرو	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۸,۱۴۰,۶۱۹	۶,۶۳۰,۰۹۹,۹۲۷	(۴۲,۶۹۶,۶۷۹)	(۴۰,۳۵۵,۹۹۲)	۱,۳۴۴,۸۸۸,۰۱۱	-
پارس دارو	۵,۶۲۲	۱۹۷,۳۹۷,۹۷۰	۱۸۸,۱۵۶,۱۳۹	(۱۰,۵۵۰,۹۲۲)	(۹,۹۷۲,۵۲۲)	۷۰,۱۸۹,۳۷۷	-
پالایش نفت بندرعباس	۶۲,۵۰۰	۹۶۰,۷۸۸,۰۹۳	۹۰۸,۷۸۰,۰۸۷	(۵,۱۳۵,۶۶۸)	(۴,۸۵۳,۴۹۳)	۴۰,۱۸۵,۵۹۹	۵۲۳,۲۵۳,۳۱۹
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰	۷۷۲,۷۸۲,۳۷۵	۷۵۲,۶۹۵,۵۵۵	(۳,۹۹۹,۲۵۰)	(۳,۹۸۹,۲۵۰)	۱۲,۱۹۴,۱۹۵	-
پتروشیمی، پردیس - بورس،	۱۹,۸۰۰	۳۳۸,۱۵۳,۰۳۰	۳۳۰,۷۱۴,۲۸۸	(۱,۸۰۷,۴۲۶)	(۱,۷۰۸,۴۴۴)	(۲۸,۴۴۴,۱۶۸)	(۲۰,۸۰۷,۱۳۰)
پتروشیمی، خراسان	۶۰,۰۰۳	۲۰۰,۹۴۴,۲۵۲	۲۲۷,۰۱۶,۶۴۳	(۱۰,۷۴۰,۳۷۲)	(۱۰,۵۱۶,۶۷۷)	(۲۸,۱۶۱,۲۵۵)	۱۱,۱۶۶,۴۳۹
پتروشیمی، زاگرس	۵۰,۰۰۰	۸۷۵,۷۵۴,۶۷۳	۱,۱۲۶,۶۷۰,۳۷۱	(۴,۵۲۰,۸۱۱)	(۴,۴۳۳,۴۹۳)	(۵۵,۸۶۰,۱۰۲)	(۵,۲۲۳,۷۸۴)
پست بانک ایران	۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۲۰,۳۶۶	۳۷۵,۳۹۲,۰۲۱	(۲,۳۶۸,۲۵۵)	(۲,۳۳۹,۰۵۷)	۶۳,۳۰۳,۰۸۲	۱۹۴,۴۱۰,۹۰۹
تولید برق، عسلویه مینا	۱۴۱,۱۲۲	۱,۷۸۸,۱۵۵,۵۳۸	۱,۶۷۳,۷۳۱,۸۳۶	(۹,۱۳۰,۸۱۲)	(۹,۰۲۲,۱۰۶)	۹۶,۱۵۳,۷۸۴	-
خدمات دریایی، تانپوت، خاورمیانه	۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۱۴,۷۸۹	۲۵۴,۶۴۳,۷۸۷	(۱,۴۵۳,۷۰۱)	(۱,۴۵۱,۵۱۰)	۳۹,۴۴۳,۷۹۱	-
داروسازی اکسیر	۵۸,۲۴۳	۱,۱۹۸,۵۶۵,۳۷۱	۱,۱۸۱,۹۷۳,۲۰۷	(۶,۴۰۶,۳۴۰)	(۶,۰۵۵,۱۳۶)	۴,۱۳۰,۶۸۸	۶۰,۲۵۶,۵۲۲
داروسازی تولید دارو	۸۰,۸۰۰	۹۲۵,۲۸۶,۲۸۶	۱,۳۵۷,۹۵۱,۶۸۸	(۴,۷۷۶,۵۰۳)	(۴,۶۷۳,۶۸۳)	(۴۴,۱۱۵,۵۸۸)	۵۴۵,۱۵۰,۸۶۴
داروسازی زهرابی	۳۸,۰۸۷	۱,۸۴۵,۴۴۲,۱۲۵	۲,۰۶۶,۶۹۳,۵۵۲	(۹,۷۶۲,۲۹۰)	(۹,۳۲۷,۲۱۲)	(۲۴,۰۳۱,۰۱۹)	-
ذوب آهن اصفهان	۳۳۱,۲۵۰	۸۵۶,۳۴۶,۷۷۶	۱,۶۵۷,۳۵۳,۹۱۲	(۴,۴۰۰,۶۲۵)	(۴,۳۵۵,۴۶۴)	(۸۰,۹۷۵,۳۳۵)	۲۴,۴۴۳,۶۱۲
رایان سایبا	۲۰,۷۳۴	۵۳,۱۴۸,۳۷۶	۲۵۰,۵۰۰,۷۳۷	(۲۸۴,۰۰۹)	(۲۸۴,۰۰۹)	۱۷,۵۴۵,۱۵۵	۷۱۸,۴۳۳
ریخته گری تراکتور سازی ایران	۴۳۵,۷۴۶	۷۸۶,۷۵۶,۵۵۵	۸۷۹,۴۴۱,۸۴۱	(۴,۲۰۵,۲۱۴)	(۴,۲۹۳,۶۸۲)	(۱۰,۱۳۶,۱۸۱)	-
سایبا	۲,۶۱۵,۳۴۹	۶,۵۰۴,۳۲۷,۴۰۰	۶,۶۷۳,۶۴۰,۹۴۰	(۳۲,۷۶۶,۱۱۳)	(۳۲,۷۶۶,۱۱۳)	۱,۷۶۲,۱۶۰,۰۷۸	۷۰,۱۹۹,۳۵۶
سایا دیزل	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۷۱۸,۶۱۱	۲,۹۴۷,۲۴۰,۵۷۱	(۱۳,۱۷۵,۷۹۵)	(۱۲,۴۵۳,۵۰۳)	(۵۰,۷۹۱,۸۰۰)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۴۸۹,۶۷۳	۴۵۸,۴۵۹,۳۴۶	(۲,۵۳۰,۸۱۱)	(۲,۳۹۲,۰۶۲)	۱۰۰,۷۰۳۴۴	۲۱۸,۶۹۳,۴۰۱
سرمایه گذاری توسعه و عمران	۵۲۸,۶۸۴	۴,۹۳۷,۸۹۰,۲۵۹	۲,۵۵۷,۲۳۴,۷۱۱	(۲۵,۵۴۱,۸۴۵)	(۲۴,۹۹۲,۰۱۲)	۲۰۰,۴۱۲,۳۷۹	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰,۸۷۵۰	۴۳۳,۲۹۰,۴۹۴۵	۴۳۳,۲۹۰,۴۵۱	(۲,۳۱۹,۱۲۴)	(۲,۱۹۲,۰۸۱)	۶۰,۲۰۷۸۹	(۹۰,۳۶)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۱۰,۳۰۰	۲,۵۴۶,۳۳۰,۰۹۹	۲,۷۸۷,۲۴۰,۴۰۵	(۱۳,۶۱۰,۱۲۷)	(۱۲,۴۶۴,۰۲۰)	(۲۶۷,۳۴۴,۴۵۳)	۸,۸۷۳,۴۱۲
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۴۱۱,۷۷۵	۱,۳۱۴,۴۴۰,۰۷۶	(۷,۱۹۱,۳۷۵)	(۶,۷۹۷,۰۰۰)	۱۶,۹۹۹,۳۴۴	۳۲۲,۵۲۰,۶۶۸
سرمایه گذاری سایبا	۵۹۷,۹۹۹	۸۰,۲۸۹,۹۵۱	۷۸۱,۸۰۰,۲۹۱۵	(۴,۲۹۱,۲۶۸)	(۴,۰۵۵,۰۰۲)	۲,۶۹۹,۷۸۰	۳۰,۷۵۴,۶۹۹
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۹۸,۴۰۰	۲۸۱,۳۹۴,۹۸۸	(۱۰,۳۱۵,۷۵۵)	(۹,۷۵۰,۲۵۵)	(۳۷,۳۰۳,۱۸۸)	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۱۵۹,۲۶۵	۱,۳۲۲,۸۲۰,۶۶۵	(۶,۵۹۱,۲۳۴)	(۶,۳۳۹,۹۰۳)	(۹۲,۴۹۱,۵۳۷)	۱۴,۷۲۱,۹۳۵
سرمایه گذاری غدیر	۲۵,۱۸۰	۱۹۱,۸۱۳,۴۳۳	۱۸۷,۵۴۰,۰۹۰	(۱۰,۲۵۳,۳۳۹)	(۹,۶۹۰,۲۸۸)	۲,۲۲۲,۰۵۶	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۲۵,۴۱۵	۳۱۴,۱۶۵,۸۷۴	۳۳۰,۴۷۳,۶۹۵	(۱,۶۳۱,۷۸۸)	(۱,۵۶۸,۸۷۳)	(۱۹,۵۱۵,۸۸۲)	-

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۶- کاهش سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به سال مالی قبل، ناشی از کاهش قابل توجه وبی سابقه حجم و ارزش معاملات و کاهش قیمت سهام مورد معامله در بورس اوراق بهادار تهران در دوره مورد بررسی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۴۰,۳۶,۵۲۰)	۳۴۱,۱۹۲	۳۶۱,۱۹۳	۷۰,۹۰۹,۹۱۵	۶۷,۵۷۵,۹۸۰	۲۱,۲۵۰	ت-صمدنی و صنعتی چادر ملو
-	(۲۴,۸۳۷,۰۶۲)	۱۹۱,۱۶۲	۲۰۲,۲۵۲	۶۲,۳۸۲,۷۱۴	۳۷,۸۳۹,۰۶۶	۲۶,۷۳۶	ت-فولاد مبارکه اصفهان
(۴۲,۱۹۲,۵۳۹)	(۲۸۳,۵۷۷,۶۹۲)	۱,۰۰۷,۶۰۰	۱,۱۴۰,۰۹۲	۵۹۴,۶۶۲,۳۰۸	۲۱۳,۳۰۲,۳۰۸	۲۴۰,۰۰۰	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
۱,۷۴۰,۱۶۹	(۱,۶۸۰,۶۸۴)	۴۰,۸۸۴	۴۳,۳۴۵	۹,۶۸۹,۱۴۴	۸۰,۹۲۵,۸۹۰	۳,۱۷۲	ت-بانک پارسیان
-	(۱۰۵,۱۳۹,۶۴۴)	۳۲۰,۵۳۱	۳۳۹,۱۱۳	۱۶۸۰,۷۷۶,۶۳۶	۶۳,۴۴۶,۶۳۶	۱۲۱,۹۲۰	ت-بانک پاسارگاد
-	(۶۱,۱۷۸,۱۱۰)	۷۲۱,۳۷۳	۷۶۳,۳۱۴	۲۰۲۵۰,۲۹۷۳	۱۴۲,۸۰۹,۶۵۰	۴۹,۹۹۷	ت-سرمایه گذاری آبرز
-	(۲۰۲,۴۶۶,۰۹۳)	۹۲۸۰,۳۲	۹۴۸,۴۴۶	۲۸۴,۳۱۹,۴۵۴	۱۸۳,۷۲۹,۸۳۹	۲۴,۱۷۰	ج- داروسازی تولید دارو
۴۶,۰۶۲,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۲۴۵,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری توسعه و ماندن
۴,۳۶۵,۱۲۴	(۷۸۳,۱۶۸,۰۵)	۳,۶۲۱,۰۷۴	۳,۱۹۷,۶۵۵	۱,۴۹۲,۵۴۴,۱۴۴	۷۱۶,۷۹۶,۰۶۸		

۱۶-۳- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۵,۵۹۹,۹۷۰)	-	۸۰,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۳۰۷,۵۵۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۳۰	۱۰,۴۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	۱۹۳۵۰۰۰	۲۵۰,۱۸۱,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	ولسط مالی فروردین
(۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	ماهان
(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	ولسط مالی اردیبهشت (نماهان)
(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	ولسط مالی اسفند(۱ ساله)
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	ولسط مالی مهر
(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۳۹,۹۷۰)	-	۹,۹۸۴,۶۰۰	۱۲,۹۰۹,۳۶۵,۴۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۳۰		

۱۶-۴- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۸۸۱,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (۱۱ ساله)
(۸,۸۸۱,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷					
شرکت	تعداد	ارزش بازر / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودزیان تحقق نیافته	
						نگهداری اوراق بهادار	سودزیان تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهنری تراکتور سازی ایران	۱,۶۳۱,۷۹۹	۴,۲۷۲,۰۴۹,۷۸۲	۳,۶۴۲,۵۴۰,۴۱۸	۲۲,۵۹۹,۱۴۳	۲۱,۳۶۰,۱۴۹	۵۸۵,۵۳۹,۸۷۲	-
بانک سرمایه	۶۷۰,۹۹۴	۱,۲۴۸,۷۱۹,۸۳۴	۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۸	۶,۳۸۰,۹۵۸	۶,۳۴۳,۵۹۹	(۴۸۳,۵۳۵,۰۶۲)	-
بانک ملت	۱	۲۰,۱۵	(۳۷۵,۹۷۳,۲۰۲)	۱۱	۱۰	۳۷۵,۹۷۵,۲۹۶	-
پالایش نفت لاریان	۵۰,۰۰۰	۹۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۳۳۷,۴۷۳	۴,۶۹۹,۱۵۶	۴,۶۹۸,۰۰۰	(۲۱۱,۹۳۳,۶۲۹)	-
ت-البرز دارو	۱۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۷۰,۰۰۰	۵۳۴,۸۱۹	۵۰۵,۵۰۰	۲۴۰,۸۹,۶۸۱	-
ت-سرمایه گذاری غدیر	۱۱۱,۳۳۳	۱۹۸,۱۷۲,۷۴۰	۳۳۲,۶۸۲,۹۷۴	۱,۰۳۸,۳۳۴	۹۹۰,۶۶۴	(۱۶۶,۴۳۹,۳۳۱)	-
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸۸,۱۳۰	۳۳۸,۲۳۶,۵۵۰	۲۰۰,۹۵۸,۰۱,۳۶۵	۱,۷۳۶,۶۳۷	۱,۶۴۱,۴۳۴	(۱,۷۷۰,۸۹۲,۴۸۷)	-
تولید برق علویه مینا	۲۰,۳۰۰	۲,۳۲۰,۲۹۸,۲۵۴	۲,۳۱۰,۵۴۱,۴۷۹	۱۱,۹۵۸,۹۲۴	۱۱,۷۰۰,۱,۴۹۱	(۲۰۸,۳۶۰,۰۰۰)	-
ج. آسپ	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۴۴	۲۵۲,۰۰۰	(۹۸,۱۵۹,۵۴۴)	-
سرمایه گذاری البرز	۲۰,۰۰۰	۶۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۹۱۱,۷۶۲	۳۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۵۳۳,۳۶۸)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۷,۵۰۰	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۶۰,۷۷۵	۷۷۳,۶۶۳	۷۳۱,۲۵۰	(۲,۲۱۵,۶۸۸)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۵۲۵,۶۵۴	۹۶۹,۱۲۸	۹۱۶,۰۰۰	(۹۲,۲۱۰,۷۸۲)	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۰۸۲,۳۸۰	۵,۵۴۵,۵۲۷	۵,۷۳۸,۵۰۰	(۲۷,۸۶۵,۳۰۷)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۸۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۴۶۰,۹۶۲	۱۳,۵۶۹,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	(۲۵۹,۹۱۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۲,۸۰۰	۴۰,۴۴۸,۰۰۰	۳۷,۷۸۸,۷۸۴	۲۱۶,۰۶۹	۲۰۴,۲۳۴	۲,۶۳۵,۷۷۳	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۴۲,۱۰۶	۷۳۲,۳۷۰,۶۵۰	۱,۰۶۰,۵۶۰,۳۹۹	۳,۸۷۴,۲۴۱	۳,۶۶۱,۵۵۳	(۳۳۵,۲۵۸,۸۴۳)	-
سیمان کارون	۱۴۶,۷۰۰	۷۶۸,۵۶۱,۳۰۰	۱,۰۱۷,۰۰۰,۲۸۰	۴۰,۶۵۶,۸۹۰	۳,۸۲۸,۰۰۰	(۲۵۶,۳۷۵,۴۰۳)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۱,۸۵۰	۷۲۸,۱۲۵,۶۵۰	۷۱۶,۸۵۱,۸۱۳	۴,۷۸۵,۵۱۲	۴,۵۲۳,۱۶۹	(۳۶۰,۰۲۶,۷۹۳)	-
صنایع مس شهید باهنر	۴۱۴,۰۲۰	۹۰,۴۳۳,۷۰۰	۱,۲۵۵,۳۵۱,۸۱۳	۳,۹۹۱,۷۱۸	۳,۷۷۲,۸۹۰	(۶۳۶,۸۱۲,۸۳۹)	-
فولاد آلیاژی ایران	۳۰,۵۲۰	۷۵۴,۵۷۸,۰۰۰	۱,۳۸۳,۷۹۷,۲۴۱	۸۵۰,۲۹۸	۸۰۳,۶۸۴	(۱۱۰,۸۱۰,۰۱۴)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰,۲۰۸	۱۶۰,۷۳۶,۸۳۲	۲۶۹,۹۹۲,۵۶۴	۳۸	۳۶	(۲۸,۱۶۲,۷۱۴)	-
قند مروجشت	۳	۷,۱۳۱	۴۸,۱۶۹,۷۷۲	۷,۶۷۷,۹۰۶	۷,۲۵۷,۰۰۰	(۹۷,۷۸۷,۰۶۴)	-
کارخانجات کمک فخر ایندلمین سایا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۲۵۲,۱۵۸	۹۹۲,۸۲۵	۹۳۸,۴۹۲	۱۵۳,۷۷۵,۳۴۱	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۲,۹۳۰	۱۸۷,۶۹۸,۴۸۰	۳۱,۹۹۱,۷۲۲	۸۹۰,۴۱۸	۸۴۱,۶۰۰	۱۰۰,۸۷۴,۱۹۷	-
گروه بهمن	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۹۰۵,۶۷۵	۱۱,۶۱۹,۳۳۷	۱۰,۷۹۳,۳۳۴	(۱۵۳,۴۱۱,۴۸۰)	-
گروه صنعتی بارز	۲۱۱,۲۶۱	۲,۱۵۸,۶۶۴,۹۸۸	۲,۲۸۸,۶۳۲,۷۱۶	۱۱,۱۱۸,۴۸۰	۱۰,۵۰۸,۸۹۶	(۹۶۴,۲۹۴,۳۲۵)	-
لوله و ملاتر سازی ایران	۱۷۰,۶۰۰	۲,۱۰۱,۷۹۲,۰۰۰	۳,۰۴۴,۳۵۸,۸۵۵	۲,۶۱۱,۱۴۴	۲,۴۶۸,۰۰۰	۱۰۲,۰۵۲,۸۸۰	-
لیژینگ خودرو غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۶۶۷,۹۱۶	۶,۱۲۸,۰۲۴	۵,۷۹۳,۲۵۴	(۹۱۲,۷۰۰,۰۲۸)	-
نفت سپاهان	۱۱۶,۱۸۲	۱,۱۵۸,۴۵۰,۷۲۲	۲,۰۵۹,۳۳۰,۷۲۲	۲,۷۷۴,۸۷۹	۲,۵۷۵,۵۰۰	(۱۶۰,۹۴۴,۴۳۹)	-
نیرو ترانس	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	۲,۷۷۹,۹۴۳	-	(۱۲,۳۲۰,۰۰۰)	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳,۸۵۰	۳,۵۹۱,۶۵۷,۱۱۴	۳,۶۰۲,۳۴۷,۱۷۱	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
بانک سرمایه	-	-	-	-	-	-	-
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-
ت-کشتیرانی نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-
دوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
ریخته گری تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
سایا	-	-	-	-	-	-	-
سایا دیزل	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
قند مروجشت	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی	-	-	-	-	-	-	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
		۳۱,۴۲۲,۶۰۰,۷۵۲	۳۷,۱۲۲,۲۳۴,۷۹۷	۱۴۸,۹۷۸,۷۸۵	۱۳۹,۱۵۴,۷۱۸	(۶۰۰,۷۶۷,۵۴۸)	(۱۰۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

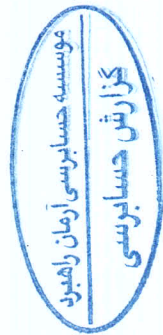
۱۸ - سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷				تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	درآمد کل		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود		خالص درآمد سود سهام	سال مالی	تاریخ مجمع	صنایع مس شهید باهنر
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۲۸۶,۶۸۹	۲۱۳,۳۱۱	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱	۴۱۴,۰۲۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۳۹,۵۳۹,۶۰۷	۴۶۰,۳۹۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۸۱۵,۹۸۶,۹۲۰	-	۸۱۵,۹۸۶,۹۲۰	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۱۲,۳۸۵,۷۵۰	-	۱۲,۳۸۵,۷۵۰	-	-	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۶۵۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۲,۶۵۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۱۵۹,۸۹۰,۴۸۶	۱۰,۹۵۱۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۲۶,۰۱۴,۰۱۲	۵۸۷,۹۸۸	۲۶۶,۰۲۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۵,۱۳۴,۲۶۷	-	۷,۶۶۸,۶۲۵	۲,۹۵۵	۷,۶۶۸,۶۲۵	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۱۲۷,۱۲۷,۳۹۲	۶۹,۶۰۸	۱۲۷,۱۹۷,۰۰۰	۵۲۵	۲۴۲,۱۰۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۳۵,۵۵۵,۵۵۶	۴,۴۴۴,۴۴۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۹۰۰,۰۱۱	-	۹۰۰,۰۱۱	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۶,۹۹۵,۲۰۹	۴,۷۹۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۳/۱۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۲۴۲,۰۱۶,۲۳۸	۲,۹۸۳,۷۶۲	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۵,۸۸۵,۱۰۷	۵۰,۷۸۹۳	۶,۳۹۳,۰۰۰	۱۰۰	۶۳,۹۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۳۴,۹۶۹,۱۹۹	۳۰,۸۰۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳



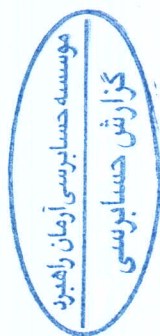
به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷			
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۱۸,۹۹۵,۴۶۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۲۵,۷۵۰	-	۵۰,۸۲۵,۷۵۰	۶۳۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲۶,۶۷۶,۱۹۵	۲۴,۹۶۶,۲۵۰	-	۲۴,۹۶۶,۲۵۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۲۵
-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۶/۱۷
۱۱,۷۵۹,۸۸۰	۹,۷۹۹,۹۰۰	-	۹,۷۹۹,۹۰۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۰۴
۳۱,۳۱۳,۶۷۳	۷۳,۱۴۲,۵۲۰	-	۷۳,۱۴۲,۵۲۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	۶۲۴,۶۵۶,۸۴۰	-	۶۲۴,۶۵۶,۸۴۰	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۸
-	۲۰,۳۰۰,۶۴۷	۳۱,۸۴۱,۴۲۶	۳۳,۸۴۷,۹۰۰	۳۵۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۲۶,۰۰۰	-	۹۷,۵۲۶,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۲۵
-	۷۶,۷۶۶,۶۸۹	۶,۳۰۹,۵۹۱	۸۳,۰۷۶,۲۸۰	۵۵۴	۱۳۹۳/۰۷/۲۴
-	۱۳۸,۳۴۴,۹۱۵	۱۱,۶۵۵,۰۸۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳	۱۳۹۳/۰۷/۲۷
۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۷۶,۴۸۵	۱۵,۴۳۳,۵۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۷/۲۶
-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۶/۲۹

معدنی و صنعتی چادر ملو
فولاد مبارکه اصفهان
قند مرو دشت
البرز دارو
سرمایه گذاری سایپا
بانک ملت
بانک تجارت
بانک صادرات ایران
بیمه البرز
فولاد آلیازی ایران
بانک سرمایه
بانک پاسارگاد
کرمین
سرمایه گذاری خوارزمی
صنایع شیمیایی خلیج فارس
تامین

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳



سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷									
به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		خالص درآمد سود		هزینه تنزیل		درآمد کل		سود متعلق به هر سهم	
ریال	سهام	ریال	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	متعلقه
-	-	۴۸,۴۰۸,۴۸۸	۱۵۹,۱۵۱۲	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۱۴۵,۶۲۰,۰۰۰	-	-	۱۴۵,۶۲۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۱۰۸,۹۷۶,۰۹۰	۷,۰۹۰,۹۱۰	-	۱۱۶,۰۶۷,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۹۳/۰۲/۳۱
-	-	۴۳,۰۶۵,۰۰۰	-	-	۴۳,۰۶۵,۰۰۰	۳,۸۷۳	۱۱۱,۱۸۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
-	-	۳۲۹,۴۹۲,۲۴۳	۱,۵۷۹,۷۵۷	-	۳۳۱,۰۷۲,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۷,۸۵۵,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۴,۷۲۲,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴	۵,۷۹۴,۴۸۹,۲۷۰	۸۴۹,۰۷,۲۵۶	۵۸۷۹,۳۹۶,۵۲۶	۴۸۸۷,۶۹۰					

پالایش نفت لاوان
داروسازی تولید دارو
سرمایه گذاری دارویی تامین
نفت سپاهان
گروه صنعتی پاکشو
پتروشیمی پردیس - پورسی
پالایش اصفهان
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
داروسازی سبحان
سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵
سود سپرده و گواهی سپرده	۱۹-۲	۳۰,۸۱۹,۳۵۱
		۳۲۰,۴۴۲,۵۷۲
		۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶

۱۹-۱- سود (زیان) اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		
سود متعلقه	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۱۰,۵۳۳,۷۹۰	۱۱۰,۵۳۳,۷۹۰
-	-	۹,۲۰۳,۳۹۵	۹,۲۰۳,۳۹۵
۵,۱۳۶,۸۸۱	۵,۱۳۶,۸۸۱	-	-
۳۱,۶۸۵,۲۶۴	۳۱,۶۸۵,۲۶۴	-	-
۷۸,۹۵۴,۵۹۵	۷۸,۹۵۴,۵۹۵	-	-
۳۶,۴۴۱,۸۲۵	۳۶,۴۴۱,۸۲۵	-	-
۱۵۲,۲۱۸,۵۶۵	۱۵۲,۲۱۸,۵۶۵	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		
سود متعلقه	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۸۷۳,۵۹۰	۶۷,۸۷۳,۵۹۰	-	-
۱۰۰,۳۶۶,۳۳۲	۱۰۰,۳۶۶,۳۳۲	۳۰,۸۱۹,۳۵۱	۳۰,۸۱۹,۳۵۱
(۲۱۳,۶۴۶)	(۲۱۳,۶۴۶)	-	-
۱۹۷,۷۴۰	۱۹۷,۷۴۰	-	-
۱۶۸,۲۲۴,۰۰۷	۱۶۸,۲۲۴,۰۲۱	۳۰,۸۱۹,۳۵۱	۳۰,۸۱۹,۳۵۱

۲۰- سایر درآمدها:

مبلغ ۲۱۵,۵۸۲۹ ریال بابت درآمد تنزیل سود سهام شرکتها بورسی می باشد که به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	
۱۱,۱۵۰,۰۰۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی
۳,۵۸۳,۳۶۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۲,۱۴۴,۷۷۲	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت پالایش نفت اصفهان
۲۰۵۰,۴۷۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری شاهد
۲,۵۷۷,۲۲۳	سایر
۲۱,۵۰۵,۸۲۹	جمع

مؤسسه حسابرسي آرمان راهبرد

گزارش حسابرسي

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۹۷,۷۱۴,۷۰۳	۱,۱۰۱,۶۰۷,۳۱۱	مدیر صندوق
۴۹۴,۰۶۶,۵۸۷	۱,۳۲۴,۵۹۸,۴۳۲	ضامن
۹۸,۸۹۷,۴۳۳	۲۲۴,۵۶۱,۷۰۰	متولی
۲۷,۸۶۰,۷۶۳	۳۲,۷۱۳,۶۸۷	حسابرس
۱,۰۱۸,۶۳۹,۴۸۶	۲,۷۸۳,۳۸۱,۱۳۰	

۲۱-۱- افزایش هزینه کارمزد ارکان صندوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد صدور و ابطال واحد ها به دلیل کاهش کم سابقه بازار سرمایه در دوره مذکور می باشد که نحوه محاسبات در یادداشت ۳-۴ (محاسبه کارمزد وارکان تصفیه) شرح داده شده است.

۲۲- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۶,۰۸۴	۳۲,۹۲۶,۵۰۷	هزینه تصفیه
۴۹,۵۷۸	-	هزینه توزیع
۴۸,۸۷۶,۱۰۲	۲۰,۶۷۴۴,۴۹۷	هزینه ابونمان
۸۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۱,۵۰۶	هزینه های متفرقه
۵۹,۹۳۱,۷۶۴	۷۵,۱۰۳,۵۱۰	

۲۳- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷				تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	سایر	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۴۷۶,۶۶۶,۹۶۴	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۳۷)	-	۲۰,۲۹۸,۳۱۵,۴۳۴,۰۰۰	۳۹۰,۳۴۸,۰۰۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۹,۴۷۶,۶۶۶,۹۶۴	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۳۷)	-	۲۰,۲۹۸,۳۱۵,۴۳۴,۰۰۰	۳۹۰,۳۴۸,۰۰۷	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

صندوق در تاریخ ترانزنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نوع وابستگی	نوع وابستگی	ارزش	مانده طلب یا بدهی
مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	ریال	ریال
مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	۲۹۰,۴۹۵,۰۶۵,۸۷۳	۳۲۰,۷۳۳,۹۶۰
		-	۳۸۲۰,۵۴۲,۱۰۳

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترانزنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترانزنامه 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.