

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشتهای همراه  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه، براساس «استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰» انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر بندهای توضیحی

۴) حسابهای دریافتنی و سایر حسابهای دریافتنی (یادداشتهای ۶ و ۷ توضیحی) به ترتیب شامل ۳۲ میلیون ریال مانده بستانکار و ۱۳۵ میلیون ریال بدهی مدیر صندوق می باشد که از سنوات قبل انتقال یافته و نسبت به تسویه آن اقدامی صورت نگرفته است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه مبنی بر حدنصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده از هر ناشر بورسی و فرابورسی (به ترتیب حداکثر تا ۱۰ درصد و ۵ درصد از کل داراییهای صندوق) و مجموع سرمایه گذاری در ناشران فرابورسی (حداکثر ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق) رعایت نگردیده است و اقدامات لازم توسط مدیر صندوق جهت رعایت این نصابها ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری صورت نگرفته است. (موضوع مفاد ماده ۲۶ اساسنامه)

(۱)

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

۶) بررسی سیستم مکانیزه مورد استفاده در صندوق سرمایه گذاری مورد گزارش، حاکی از اشکالات زیر است:  
۱-۶- روش ثبت حسابداری سرمایه گذاریها در هنگام خرید، مطابق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، نمی باشد.

۲-۶- نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، درخصوص 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.

۷) سود سهام مصوب برخی شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمان بندی تعیین شده، علیرغم پیگیری به عمل آمده، منجر به وصول نگردیده است.

۸) تکالیف قانونی مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر ارسال اظهارنامه مالیاتی برای سنوات قبل رعایت نگردیده و همچنین تا تاریخ این گزارش شماره اقتصادی جهت صندوق دریافت نشده است.

## سایر الزامات گزارشگری

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



شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

**گزارش حسابرس مستقل  
به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه**

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

۲۵ شهریور ماه ۱۳۹۵

حمید خادمی  
۸۶۱۴۶۲  
حسین شیخی  
شماره ثبت ۸۰۰۴۵۶۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شماره ثبت: ۷۹۱۹

### شرکت کارگزاری

## ایساتیس پویا صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای  
دوره رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار  
صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵ تقدیم  
شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	زرت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	للاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵, ۶	داده‌های مهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اسلاعات مالی

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

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شماره ثبت ۱۲۵۲۶  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی ها :</b>
۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۳۱,۷۹۷,۳۹۱,۲۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۱,۵۱۷,۹۱۵,۴۰۹	۶	حساب های دریافتی
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۹۲,۰۱۱,۲۱۴	۸	جاری کارگزاران
۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۵۰,۱۹۲,۰۳۱	۹	سایر داراییها
۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	۳۹۸,۰۰۴,۰۲۴	۱۰	موجودی نقد
<b>۳۱,۸۲۰,۳۶۰,۷۳۴</b>	<b>۳۴,۰۹۰,۵۱۳,۹۷۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها :</b>
۸۱۷,۹۳۸,۷۱۱	۱,۱۳۰,۷۸۸,۹۶۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹,۱۹۲,۴۹۳	-	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	۸۲,۳۸۶,۲۳۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۱۰۸,۲۶۱,۲۵۰</b>	<b>۱,۲۱۳,۱۷۵,۱۹۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴</b>	<b>۲۲,۸۷۷,۳۳۸,۷۷۶</b>	۱۴	خالص دارایی ها
<b>۳,۶۹۲,۲۴۶</b>	<b>۴,۱۶۶,۳۳۴</b>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	دوره مالی عماهه منتهی به ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷ ریال	یادداشت
درآمد ها :			
۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۴۷	(۱,۱۷۳,۵۶۱,۹۳۳)	۲۸,۹۳۷,۰۹۷	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۶۴۳,۶۴۱,۰۵۵	(۱,۳۰۱,۷۱۹,۶۷۸)	۱,۸۲۵,۰۳۰,۷۱۶	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷	۱,۱۹۷,۱۳۳,۳۶۴	۷۸۴,۵۸۳,۳۸۳	۱۷ سود سهام
۳۷۸,۲۲۶,۹۱۳	۱۶۲,۶۸۴,۷۹۶	۲۲,۸۱۸,۸۸۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحد
۲۵۸,۰۳۲,۹۲۳	۲۰۱,۴۷۷,۳۶۰	۱۶۸,۴۷۰,۱۷۶	۱۹ سایر درآمد ها
<u>۷,۴۲۱,۴۵۴,۷۱۵</u>	<u>(۹۱۳,۹۸۷,۱۹۰)</u>	<u>۲۸,۲۹۰,۸۴۰,۲۵۳</u>	جمع درآمد ها
هزینه ها :			
۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱	۵۸۱,۹۲۳,۲۶۵	۶۱۶,۵۰۵,۷۱۱	۲۰ کارمزد ارکان
۲۱۸,۲۷۴,۵۳۹	۱۰۹,۰۵۱,۳۹۲	۱۱۲,۷۸۳,۸۴۴	۲۱ سایر هزینه ها
<u>۱,۳۳۵,۶۱۴,۴۹۰</u>	<u>۶۹۰,۹۷۴,۵۵۷</u>	<u>۷۲۹,۲۸۹,۵۵۵</u>	جمع هزینه ها
<u>۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵</u>	<u>(۱,۶۰۴,۹۶۱,۷۴۷)</u>	<u>۲,۱۰۰,۵۵۰,۶۹۸</u>	سود(زیان) خالص
۷.۴%	٪(۲۷.۶)	٪(۲۱.۹)	بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره
۱۹.۸۵%	٪(۷۰.۰)	۷.۸۰%	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری، کف	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	خالص دارایی های اول دوره
۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵	(۱,۶۰۴,۹۶۱,۷۴۷)	۲,۱۰۰,۵۵۰,۶۹۸	سود(زیان) خالص دوره
(۳,۷۹۹,۳۳۷,۴۵۷)	(۳,۴۹۲,۳۹۵,۵۶۲)	(۷,۱۰۸,۳۱۱,۴۰۶)	تعدیلات
<u>۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴</u>	<u>۲۲,۱۳۷,۳۳۹,۴۰۷</u>	<u>۲۲,۸۱۷,۳۳۸,۷۷۶</u>	خالص دارایی های پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارائیهای پایان سال / دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت خالص داراییها**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵**

**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 داراییها 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 ۱۲۱/۹۷۳۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲- واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.Isatisfund.com](http://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
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

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

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۳۳۹۱ 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 و خدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-بلوار میر داماد-خیابان نفت جنوبی-کوچه تابان-پلاک ۱۰- واحد ۱۷.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

### گزارش مالی میان دوره ای

#### صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- **سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

۴-۲-۱- **سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی یا گذشت زمان به

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 حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

### گزارش مالی میان دوره ای

#### صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۵

### 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.

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 $n \times 365 / 0.03$ 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- 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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵**

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

نسبت به کل	۱۳۹۴/۱۱/۲۷		۱۳۹۵/۰۵/۲۷		صنعت	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده
۱۲.۷۶	۴,۰۵۹,۸۸۰,۷۶۶	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	%۳۰.۰۷	۷,۲۴۴,۹۹۱,۳۱۶	۴,۸۱۵,۰۵۴,۷۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۴.۵۵	۴,۶۲۸,۸۷۳,۶۷۰	۳,۲۱۴,۲۵۶,۰۵۷	%۹.۳۱	۲,۲۴۳,۷۹۶,۲۸۴	۲,۷۸۵,۳۹۸,۴۴۶	سرمایه گذاریها
۵.۸۱	۱,۸۴۹,۲۱۷,۶۴۵	۱,۷۰۴,۴۵۰,۱۹۹	%۷.۶۴	۱,۸۴۱,۲۸۱,۲۰۱	۱,۵۲۶,۳۰۴,۷۶۹	کاشی و سرامیک
۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۲,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	%۷.۳۷	۱,۷۷۵,۷۸۶,۴۰۴	۱,۷۱۵,۳۶۶,۵۵۵	فلزات اساسی
۶.۲۴	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۱	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	%۷.۱۹	۱,۷۳۲,۳۵۸,۲۷۴	۱,۳۶۲,۳۶۸,۹۵۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	%۰.۰۳	۱,۴۵۳,۰۲۴,۰۳۱	۱,۳۸۷,۲۶۵,۱۸۵	استخراج کانه های فلزی
۶.۷۴	۲,۱۴۴,۲۵۰,۲۲۳	۲,۲۲۷,۹۵۸,۳۰۴	%۰.۰۶	۱,۴۴۵,۴۴۵,۰۵۷	۱,۷۴۹,۶۱۷,۱۲۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۵.۳۴	۴,۸۸۲,۱۳۷,۴۸۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	%۵.۹۸	۱,۴۴۱,۸۴۶,۹۵۶	۱,۳۰۹,۸۵۱,۴۶۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶	۱,۸۱۴,۰۷۴,۶۴۵	۱,۸۳۹,۱۸۰,۳۶۱	%۳.۵۱	۸۴۶,۱۵۷,۹۷۲	۱,۰۳۱,۰۱۴,۴۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۳۳	۴۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	%۳۰.۰۱	۷۲۴,۵۹۶,۳۸۲	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	%۲.۶۹	۶۴۶,۸۳۳,۰۳۹	۷۰۴,۱۸۹,۵۳۲	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
-	-	-	%۱.۴۵	۳۴۸,۵۳۳,۸۱۹	۳۸۹,۱۶۸,۰۵۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۱۲	۶۷۴,۵۸۶,۳۳۶	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	%۰.۲۲	۵۲,۷۲۸,۷۸۵	۶۴,۹۳۹,۱۶۰	ماشین الات و تجهیزات قند و شکر
-	۱۰,۵۰۵	۱۷,۶۵۲	%۰	۱۱,۷۷۵	۱۲,۳۱۲	
۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۴	۱,۳۳۵,۹۱۳,۷۷۰	-	-	-	رایانه و فعالیت وابسته به آن
۴.۵۵	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۲۹	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	-	-	-	انتشارات، چاپ و تکثیر
۱.۶۳	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۳۹۷,۳۴۶,۳۰۰	-	-	-	تامین اجتماعی
۸۶.۴۲	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۲۶	۲۴,۱۳۶,۸۷۵,۹۳۲	۹۰.۴۷	۲۱,۷۹۷,۳۹۱,۳۹۵	۱۹,۲۱۲,۵۸۰,۲۹۹	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵**

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

نسبت به	۱۳۹۴/۱۱/۲۷		نسبت به		۱۳۹۵/۰۵/۲۷		سهام
	خالص ارزش فروش کل درصد	بهای تمام شده ریال	کل داراییها درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	سهام	
نسبت به							
۱۲.۷۶	۴,۰۵۹,۸۱۰,۷۶۶	۲,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	۲۶.۲۴	۶,۳۲۰,۰۰۸,۷۸۶	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۶	سهام	آهنگری تراکتورسازی ایران
۴.۸۱	۱,۵۳۱,۳۰۷,۹۴۷	۱,۳۶۶,۹۸۳,۰۴۱	۷.۶۴	۱,۸۴۱,۲۸۱,۲۰۱	۱,۵۲۶,۳۰۴,۷۶۹		چینی ایران
۴.۹۱	۱,۵۶۱,۷۶۲,۳۸۰	۱,۵۹۸,۶۷۰,۲۶۰	۵.۳۲	۱,۲۸۲,۶۶۴,۱۶۰	۱,۵۹۸,۶۷۰,۲۶۰		سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۳.۸۳	۹۲۲,۹۷۳,۴۴۶	۷۱۵,۳۷۴,۸۸۰		مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	-	۳.۵۲	۸۴۷,۵۸۷,۶۴۴	۸۷۵,۱۳۲,۲۰۲		پاما
۶.۳۴	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۰	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	۳.۳۶	۸۰۹,۳۸۴,۸۳۸	۶۴۶,۹۹۴,۰۷۷		پتروشیمی مبین
۶.۷۴	۲,۱۴۴,۲۵۰,۲۲۳	۲,۲۲۷,۹۵۸,۳۰۴	۳.۲۵	۷۸۲,۸۰۵,۰۱۲	۱,۰۴۹,۰۱۹,۰۲۸		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱.۳۳	۴۲۲,۵۲۶,۸۹۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	۳.۰۱	۷۳۴,۵۹۶,۳۸۲	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲		کنترل خوردگی تکین کو
-	-	-	۳.۰۰	۷۳۲,۰۹۳,۶۱۹	۹۴۹,۹۶۴,۱۵۰		سایا
-	-	-	۲.۶۹	۶۴۶,۸۳۳,۰۳۹	۷۰۴,۱۸۹,۵۳۲		تایدواتر خاورمیانه
۹.۶۴	۳,۰۶۷,۱۱۱,۳۹۰	۱,۶۱۵,۵۸۵,۷۹۷	۲.۴۸	۵۹۷,۰۱۷,۸۱۵	۸۱۹,۳۵۰,۸۸۴		سرمایه گذاری سایا
۵.۷۰	۱,۸۱۴,۰۷۲,۴۱۴	۱,۸۳۹,۱۷۷,۸۶۲	۲.۴۶	۵۹۱,۹۵۴,۲۲۰	۶۵۶,۸۴۹,۳۳۸		بانک حکمت ایرانیان
-	-	-	۲.۴۲	۵۸۳,۵۴۰,۱۵۵	۴۶۳,۰۳۴,۴۲۷		فولاد هرمزگان جنوب
-	-	-	۲.۱۵	۵۱۸,۱۰۸,۴۲۶	۵۵۹,۸۱۱,۳۱۳		سهامی ذوب آهن اصفهان
-	-	-	۲.۰۶	۴۹۵,۸۴۴,۷۱۰	۵۱۹,۱۱۰,۶۷۹		پالایش نفت بندرعباس
۱۵.۳۴	۴,۸۸۲,۱۳۷,۴۸۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	۱.۹۷	۴۷۷,۹۶۸,۳۸۷	۳۰۷,۵۹۹,۳۷۸		پالایش نفت تهران
-	-	-	۱.۹۴	۴۶۸,۰۳۳,۸۵۹	۴۸۳,۱۴۱,۴۰۴		پالایش نفت تبریز
-	-	-	۱.۷۳	۴۱۷,۱۰۸,۳۳۱	۴۴۸,۵۶۹,۵۰۴		فولاد خوزستان
-	-	-	۱.۶۱	۳۸۷,۷۶۸,۳۷۸	۳۶۸,۷۰۶,۴۸۳		توسعه معادن و فلزات
-	-	-	۱.۵۷	۳۷۸,۲۹۶,۳۶۲	۴۰۷,۹۸۲,۸۷۰		سرمایه گذاری مسکن الوند
-	-	-	۱.۵۱	۳۶۴,۱۱۴,۳۰۹	۳۶۷,۴۷۷,۳۰۲		سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	-	۱.۴۵	۳۴۸,۵۳۳,۸۱۹	۳۸۹,۱۶۸,۰۵۸		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	۱.۱۸	۲۸۴,۳۳۴,۶۸۳	۲۹۲,۶۱۵,۳۳۰		سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	-	۱.۰۷	۲۵۷,۰۲۷,۶۸۷	۲۳۳,۸۷۹,۵۲۲		کالسیمین
-	-	-	۱.۰۶	۲۵۴,۲۰۳,۷۵۲	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶		بانک دی
-	-	-	۰.۸۴	۲۰۲,۸۸۸,۹۱۱	۲۲۲,۷۷۳,۳۹۴		زامیاد
-	-	-	۰.۷۶	۱۸۳,۳۹۳,۳۶۳	۲۲۴,۷۰۹,۲۱۵		معدنی و صنعتی چادرملو
۲.۱۲	۶۷۴,۵۸۶,۳۳۶	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	۰.۲۲	۵۲,۷۲۸,۷۸۵	۶۴,۹۲۹,۱۶۰		تراکتورسازی ایران
-	-	-	۰.۱۴	۳۴,۳۷۴,۷۴۶	۱۸,۷۱۷,۲۸۵		ح. توسعه معادن و فلزات
-	۱۰,۵۶۵	۱۷,۶۵۲	-	۱۱,۷۷۵	۱۲,۲۱۲		قند مرودشت
۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۲,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	-	۱,۸۰۵	۱,۷۸۹		فولاد آلیازی ایران
۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۴	۱,۳۳۵,۹۱۲,۷۷۰	-	-	-		ایران ارقام
-	۲,۱۵۰	۲,۴۹۹	-	-	-		بانک ملت
۱.۶۳	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۳۹۷,۳۴۶,۳۰۰	-	-	-		شرکت بیمه اتکایی امین
۴.۵۵	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۲۸	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	-	-	-		افست
۱.۰۰	۳۱۷,۹۰۹,۶۹۷	۳۳۷,۴۶۷,۱۵۸	-	-	-		صنایع کاشی و سرامیک سینا
۸۶.۱۲	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۲۴,۱۳۶,۸۷۵,۹۳۲	۹۰.۴۸	۲۱,۷۹۷,۳۹۱,۲۹۵	۱۹,۲۱۲,۵۸۰,۲۹۹		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵**

**۶- حسابهای دریافتنی:**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷		۱۳۹۵/۰۵/۲۷			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۷۱۶,۰۹۴,۴۶۴	۱,۵۴۸,۸۲۷,۱۹۶	۴۵,۷۵۵,۴۲۵	۲۵	۱,۵۹۴,۵۸۳,۳۲۱	سود سهام دریافتنی
۱,۷۰۰,۸۶۷	۲۲۷,۸۸۲	۴۱۸	۶	۷۲۸۳۰۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	-	-	مطالبات بابت فروش حق تقدم
۶۰۳,۶۶۲	۶۰۱,۰۱۰	-	-	-	حساب دریافتنی سرمایه گذاران
( ۳۲,۲۴۱,۳۷۹ )	( ۳۲,۲۴۱,۳۷۹ )				سایر
<u>۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲</u>	<u>۱,۵۱۷,۹۱۵,۴۰۹</u>				

**۷- سایر حسابهای دریافتنی:**

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷
ریال	ریال
<u>۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰</u>

مدیر

۸- جاری کارگزاران :

نام کارگزاری مانده در ابتدای دوره	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	
ایستائیس پویا	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۴۷,۱۹۲,۸۱۷,۱۳۴	۴۷,۱۹۲,۸۱۸,۳۹۲	۱۹۲,۰۱۱,۲۱۴	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲
گردش بدهکار	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۴۷,۱۹۳,۸۱۷,۱۳۴	۴۷,۱۹۳,۸۱۷,۱۳۴	۱۹۲,۰۱۱,۲۱۴	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲
گردش بستانکار	-	-	-	-	-
مانده پایان سال	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲

۹- سایر داراییها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک 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 روزهانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلاک 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 روزهانه مستهلاک می شود. در این صندوق مدت زمان: استهلاک مخارج تأسیس، یکسال، می باشد.

مانده ابتدای دوره	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۴,۳۸۷,۳۳۷	۲۱۴,۳۸۷,۳۳۷	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸
مخارج اضافه شده طی دوره	-	-	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸
مخارج استهلاک دوره مالی	۱۰۹,۳۹۸,۳۹۷	۱۰۹,۳۹۸,۳۹۷	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸
مانده ابتدای دوره	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵**

**۱۰- موجودی نقد :**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۹۱۱,۵۳۳,۵۳۰	۳۹۸,۰۰۴,۰۲۴	حساب پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۹۱۱,۵۳۳,۵۳۰	۳۹۸,۰۰۴,۰۲۴	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق :**

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۱۶۷,۴۷۸,۹۵۷	۴۰۵,۰۹۶,۳۶۵	کارمزد مدیر
۲۰۶,۱۳۱,۴۵۹	۵۰۲,۹۷۲,۸۷۷	کارمزد ضامن
۱۹۶,۱۲۱,۲۸۸	۱۰۶,۰۸۱,۸۲۰	کارمزد متولی
۶۱,۴۳۴,۰۵۲	۷۷,۲۹۶,۱۴۴	کارمزد حسابرس
۲۵۶,۷۷۲,۹۵۵	۳۹,۳۴۱,۷۵۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸۸۷,۹۳۸,۷۱۱	۱,۱۳۰,۷۸۸,۹۶۱	

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:**

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۳,۵۹۶,۰۷۸	-	حسین کلانکی
۳,۱۶۰,۸۳۵	-	حمیدرضا رضایی
۲,۴۳۵,۵۸۰	-	اکبر کمال
۹,۱۹۲,۴۹۳	-	

**۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر:**

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۱۳۲,۲۲۹,۲۵۷	-	مالیات تکلیفی
۷۸,۹۰۰,۷۸۹	۸۲,۳۸۶,۲۳۶	ذخیره تصفیه
۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	۸۲,۳۸۶,۲۳۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۷,۰۱۹,۸۵۳,۸۱۴	۷,۳۱۸	۱۸,۷۱۱,۰۰۴,۷۷۶	۴,۴۹۱
۳,۶۹۲,۲۴۵,۶۷۰	۱,۰۰۰	۴,۱۶۶,۳۳۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۸,۳۱۸	۲۲,۸۷۷,۳۳۸,۷۷۶	۵,۴۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۲۶,۲۲۲,۲۰۴	( ۳۹۸,۶۲۹,۷۵۵)	۱۸۱,۹۶۶,۷۴۲	۱۵-۱
( ۷۲۷,۱۹۳,۱۴۳)	( ۷۷۱,۵۵۲,۹۴۵)	( ۱۵۲,۰۵۷,۰۷۳)	۱۵-۲
( ۲۱,۴۷۶,۷۱۴)	( ۳,۳۷۹,۲۳۲)	( ۹۷۲,۵۷۲)	۱۵-۳
۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۴۷	( ۱,۱۷۳,۵۶۱,۹۳۲)	۲۸,۹۳۷,۰۹۷	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷/۰۵/۱۳۹۵							
سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۶۲,۶۹۸,۱۳۲)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۳۲	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		افست
-	-	۱۰۷,۳۷۸,۰۱۳	۱۵,۶۵۹,۸۹۰	۱۶,۵۵۸,۱۷۱	۲,۹۹۲,۱۹۳,۹۲۶	۳,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		ایران خودرو
-	-	(۹,۴۴۴,۷۹۳)	۶,۰۱۴,۱۸۵	۶,۳۴۲,۰۱۶	۱,۱۹۹,۸۹۱,۸۴۶	۱,۲۰۲,۸۰۴,۲۵۴	۳۵۰,۰۰۰		ایران ارقام
-	-	۱۸,۳۵۶,۳۷۲	۵,۵۱۵,۷۲۱	۵,۶۳۷,۰۷۲	۱,۰۷۳,۸۹۰,۷۳۵	۱,۰۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰		بانک حکمت ایرانیان
-	-	(۳,۲۲۰)	-	-	۲,۲۲۱	۱	۱		بانک ملت
۲۷۶,۰۵۲,۹۳۲	۳۵۲,۹۰۵,۳۴۴	(۱۰۳,۳۹۶,۳۳۲)	۱,۳۳۲,۱۰۰	۱,۴۰۹,۳۶۰	۳۶۶,۹۵۴,۸۷۲	۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		پارس خودرو
-	-	(۱۲۷,۷۶۲,۹۴۰)	۲۰,۸۵۰,۴۱۱	۲۱,۳۰۹,۱۱۴	۴,۳۵۵,۶۷۸,۳۱۵	۴,۱۷۰,۰۰۷,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تهران
-	-	۳۱۵,۰۰۷,۵۳۳	۵,۹۹۰,۰۶۹	۶,۳۳۷,۵۳۲	۸۷۰,۶۵۰,۳۵۶	۱,۱۹۷,۹۸۵,۵۰۰	۷۵,۳۴۵		پتروشیمی فجر
۹,۴۹۸,۳۶۴	۲,۳۳۲,۳۳۷	(۳,۳۳۲,۳۳۲)	۷,۶۷۳,۸۵۵	۸,۱۲۰,۰۰۶	۱,۵۲۲,۵۹۷,۴۴۲	۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰		پتروشیمی مبین
۱۰,۱۱۰,۴۳۷	-	(۳,۰۶۷,۶۸۵)	۳,۰۶۴,۳۶۶	۳,۲۳۲,۲۰۱	۶۰۹,۷۰۳,۳۳۳	۶۱۲,۹۳۲,۳۰۵	۲۷۶,۲۰۵		تراکتورسازی ایران
-	-	۱,۸۱۱,۸۷۳	۳۹,۸۰۰	۴۲,۱۰۹	۶۰,۶۶۱,۱۶۸	۷,۹۶۰,۰۵۰	۳,۳۵۰		چینی ایران
-	-	۵۲,۷۸۷,۹۳۸	۲,۶۱۱,۶۱۹	۲,۶۶۹,۰۷۰	۴۳۲,۳۱۳,۳۸۲	۵۲۲,۳۸۲,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰		ریل پرداز سیر
-	(۱۵,۷۱۷,۱۷۸)	(۶۹,۲۵۷,۲۱۶)	۷,۸۹۱,۹۰۷	۸,۲۵۷,۰۴۲	۱,۶۶۲,۵۷۱,۵۰۷	۱,۵۷۹,۵۷۰,۱۶۰	۱,۰۵۰,۲۲۰		سایا
۱۳۲,۳۳۷,۹۸۱	-	۱۶,۷۳۲,۰۸۹	۴,۶۴۳,۳۵۰	۵,۰۳۹,۵۱۴	۹۲۶,۲۱۴,۱۴۷	۹۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	۳,۰۴۰,۵۳۰	۱,۳۳۰,۸۰۰	۱,۳۳۰,۸۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۱	۲۶۶,۱۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه
-	-	۳۹,۳۴۳,۵۵۹	۱,۰۶۳,۳۹۰	۱,۰۸۷,۸۰۷	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۱۲,۸۷۸,۰۰۰	۷۳,۰۰۰		سرمایه گذاری مسکن اوند
-	-	(۲۲۹,۹۵۲,۰۱۲)	۷,۳۱۸,۳۹۸	۷,۳۷۰,۰۶۲	۱,۶۵۸,۶۹۷,۵۵۳	۱,۴۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری رانا هلدینگ
-	-	(۱۶۰,۳۳۳,۰۰۰)	۱۵,۴۵۵,۰۰۰	۱۶,۳۶۱,۷۷۲	۳,۲۳۱,۵۰۰,۰۲۹	۳,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سایا
(۲۲,۵۶۱,۰۲۸)	-	(۳۲۳,۵۲۸,۵۱۵)	۶,۳۶۸,۳۸۹	۶,۶۳۱,۸۵۰	۱,۵۳۲,۲۷۷,۰۶۴	۱,۲۵۳,۵۹۸,۶۸۸	۶۲۵,۳۳۲		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۸۹,۱۱۴,۴۸۰	-	(۶۷,۵۵۷,۰۱۳)	۳,۹۰۰,۷۶۱	۳,۹۸۶,۵۷۵	۸۲۹,۹۶۹,۶۷۷	۷۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		سپاهی دوب آهن اصفهان
-	-	(۱۳,۶۶۰,۳۸۲)	۳,۵۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		شرکت بیمه اتخایی امین
-	-	(۳۶,۹۲۱,۹۵۷)	۲,۸۳۶,۷۵۰	۲,۹۲۱,۱۵۹	۷۶۶,۵۱۴,۰۲۸	۷۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن
۳,۰۷۳,۰۵۰	-	۲۲,۱۲۶,۸۰۲	۱,۸۱۹,۰۰۰	۱,۹۳۴,۴۹۹	۳۱۷,۹۰۹,۶۹۸	۳۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰		صنایع فلزی و سرمایه گینا
-	-	۵۳۵,۳۴۳,۳۱۰	۱۲,۴۳۲,۱۷۹	۱۳,۱۲۳,۷۱۵	۱,۸۶۶,۷۸۸,۱۱۱	۲,۴۸۴,۶۳۴,۲۸۵	۱,۳۹۹,۹۹۹		فولاد الیازی ایران
۱۲۴,۵۷۷,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۳,۰۱۷	۲۱۸,۳۰۶,۳۳۷	۱۰,۳۳۴,۹۸۴	۱۰,۴۶۹,۶۸۱	۱,۰۹۸,۰۱۳,۳۵۰	۲,۰۳۸,۸۲۲,۱۶۲	۱,۱۲۰,۳۵۴		فولاد هرمزگان جنوب
-	-	۳,۷۰۸,۹۲۳	۲۴۴,۳۵۰	۲۴۴,۳۵۰	۴۰,۶۹۹,۳۶۸	۴۴,۸۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		فند مروندست
-	-	(۲۱,۱۸۵,۳۶۳)	۲,۷۷۹,۵۰۰	۲,۹۴۰,۷۱۲	۵۷۱,۴۵۵,۱۵۱	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		گروه پتروشیمی س- ایرانیا
-	-	۸,۳۰۰,۰۱۵	۷۶۴,۰۹۹	۷۸۰,۹۱۰	۱۴۳,۵۳۳,۹۷۶	۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰		مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	۳۶,۰۲۷,۳۲۱	۱,۳۱۶,۵۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۱۳۷,۲۲۸	۳۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		معدنی و صنعتی گل کهر
-	-	۳,۵۳۳,۹۹۲	۱۲۰,۰۷۲	۱۲۷,۰۳۷	۱۹,۳۳۲,۳۷۸	۲۴,۰۱۴,۴۸۰	۱۸,۰۵۶		وانیساری ملت
۱۲۰,۰۰۰,۶۵۴	۳۷,۱۱۰,۳۳۴	-	-	-	-	-	-		البرز دارو
(۱۵,۳۷۴,۷۴۴)	(۴۹,۶۵۲,۱۹۷)	-	-	-	-	-	-		بانک سرمایه
(۱۵۵,۰۳۸,۰۳۳)	(۱۵۵,۰۳۸,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-		سایا دیزل
(۱۵۸,۷۶۸,۰۸۳)	(۱۷۲,۷۳۶,۷۳۶)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری توسعه و
(۱۳,۸۸۸,۰۰۸)	۴۱,۳۰۱,۱۴۴	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۳,۵۴۱,۰۳۸)	(۱۷۱,۶۰۸,۵۸۹)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری غدیر
(۱۳۰,۱۸۱,۳۸۶)	(۱۲۲,۱۷۸,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-		سیعان کارون
-	(۷۲,۲۲۰,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-		شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۹۹,۴۶۶,۲۳۴	۱۵۵,۲۶۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-		صنایع مس شهید باهنر
۸,۷۹۹,۲۷۶	(۱۱۳,۱۰۴,۶۵۸)	-	-	-	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان
۸۵,۳۱۸,۰۳۶	۶۲,۸۰۳,۵۸۸	-	-	-	-	-	-		گشتبرانی جمهوری اسلامی
(۱۴,۵۸۰,۱۳۱)	(۷۶,۳۵۲,۱۸۳)	-	-	-	-	-	-		گروه بهمن
۹۷,۵۹۷,۱۱۳	(۱۶۴,۹۰۳,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-		گروه صنعتی بارز
۲۰۱,۵۵۵,۱۱۱	(۱۱۰,۰۵۷,۶۳۹)	-	-	-	-	-	-		لونه و ماتین سازی ایران
-	(۸۳,۹۵۷,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-		مدیریت پروژه های نیروگاهی
۶۳,۷۰۹,۶۶۴	۵۱,۰۱۵,۶۹۳	-	-	-	-	-	-		مواد اولیه دارویی البرز بالک
(۱۹,۸۸۰,۰۴۱)	(۲۵,۵۱۴,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-		نیرو ترانس
۸۵,۱۹۹,۶۶۰	(۳۲,۶۰۶,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-		تولید برق عسلویه مینا
(۹۱,۳۵۹,۸۰۰)	(۹۱,۳۵۹,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-		ملی صنایع مس ایران
۳۸۹,۱۱۴,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-		دوب آهن اصفهان
۶۳,۱۸۴,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری سیحان
۱۱۲,۵۹۳,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۴۸,۳۵۲,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	-		ماشین سازی اراک
۱۱۴,۲۵۰,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-		بانک صادرات ایران
۴۴۷,۱۶۶,۱۱۳	۲۳۱,۷۸۲,۸۱۳	-	-	-	-	-	-		سایر
۳,۱۲۶,۳۳۲,۰۰۴	(۳۸۸,۶۲۹,۷۵۵)	۱۸۱,۶۶۶,۷۴۲	۱۵۹,۷۳۴,۳۵۶	۱۶۷,۱۱۳,۵۵۵	۳۱,۳۹۳,۳۱۷,۳۶۲	۳۱,۹۳۸,۹۵۶,۸۸۵			

شماره ثبت ۱۰۵۳۶  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ گام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵

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

تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سود(زیان) فروش سهام ریال
					سود(زیان) فروش سهام ریال	سود(زیان) فروش سهام ریال		
۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۴۱,۶۵۲	۲۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۵۱۶	۷۴۱,۲۰۹	(۱۵۲,۰۵۷,۰۷۲)	-	-	ح. شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب ت- سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات ت- صنایع مس شهید باهنر ت- گروه صنعتی بارز ت- گسترش نفت و گاز پارسین ت- فولاد مبارکه اصفهان ت- فولاد آلیاژی ایران ت- تراکتورسازی ایران ت- سرمایه گذاری خوارزمی ت- آس.پ
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۴۶۸,۸۰۱)	(۳۰,۴۶۸,۸۰۱)	
-	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۵۷۳,۸۳۹)	(۲۷۲,۵۷۳,۸۳۹)	
-	-	-	-	-	-	(۴۷۲,۵۵۹,۲۳۲)	(۴۷۲,۵۵۹,۲۳۲)	
-	-	-	-	-	-	۸۷۸,۰۷۹,۱۸۲	-	
-	-	-	-	-	-	(۱۶,۱۷۲,۷۵۵)	-	
-	-	-	-	-	-	(۷۱۱,۰۰۸,۷۴۴)	-	
-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۴۴۶,۳۲۵)	-	
-	-	-	-	-	-	۴,۰۴۸,۹۲۸	۴,۰۴۸,۹۲۸	
-	-	-	-	-	-	(۹۰,۴۵۶)	-	
-	۱۴۸,۲۴۱,۶۵۲	۲۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۵۱۶	۷۴۱,۲۰۹	(۱۵۲,۰۵۷,۰۷۲)	(۷۷۱,۵۵۲,۹۴۵)	(۷۷۲,۱۹۳,۱۴۲)	

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

تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سود(زیان) فروش ریال
					سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال		
۱,۶۰۰	۱,۶۰۱,۶۰۸,۰۰۰	۱,۶۰۱,۳۴۰,۹۲۷	۱,۲۳۹,۶۴۵	-	(۹۷۲,۵۷۲)	(۳,۲۷۸,۳۳۲)	(۱۷,۶۲۱,۶۹۶)	اجاره رایتل ملهانه ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۲,۰۰۰)	اجاره ماهان ۳ سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۰۳,۰۱۸)	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	(۹۰۰)	-	واسط مالی مهر
-	۱,۶۰۱,۶۰۸,۰۰۰	۱,۶۰۱,۳۴۰,۹۲۷	۱,۲۳۹,۶۴۵	-	(۹۷۲,۵۷۲)	(۳,۲۷۹,۳۳۲)	(۲۱,۴۷۶,۷۱۴)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

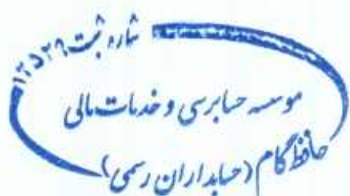
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷		سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
شرکت	تعداد	ارزش بازاری / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال
آهنگری تراکتورسازی ایران	۳,۷۲۵,۶۲۳	۶,۳۸۵,۷۱۷,۸۲۳	۸,۵۸۰,۱۳۶,۸۰۵	۳۳,۷۸۰,۳۴۷	۳۱,۹۲۸,۵۸۹	۲,۲۶۰,۱۲۸,۰۱۹	(۱,۳۷۵,۸۸۵,۶۸۶)	(۱۶۷,۹۳۳,۸۹۱)	-
یاما	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۱۳۳,۲۰۲	۴,۵۳۰,۳۵۶	۴,۲۸۲,۰۰۰	(۳۷,۵۴۴,۵۵۸)	-	-	-
بانک حکمت ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۴۳۷,۶۷۷	۳,۰۵۵,۷۸۰	۲,۹۹۰,۰۰۰	(۱۴۸,۴۸۳,۴۵۷)	-	(۸,۹۱۷,۰۳۸)	-
بانک دی	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶	۱,۳۱۲,۳۴۸	۱,۲۸۲,۰۰۰	(۱۱۹,۹۶۱,۴۳۴)	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۱۱۰,۶۷۹	۲,۶۵۰,۳۹۰	۲,۵۰۵,۰۰۰	(۲۳,۲۶۵,۹۶۹)	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۱۴۱,۴۰۴	۲,۵۰۱,۶۴۱	۲,۳۶۶,۵۰۰	(۱۵,۱۰۷,۵۴۵)	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۸۵۰,۰۰۰	۶۲۶,۳۵۱,۹۱۶	۲,۴۶۷,۳۶۴	۲,۳۴۳,۲۵۰	(۱۴۸,۴۸۳,۵۲۹)	-	۱۸۰,۶۱۳,۶۹۲	-
پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۹۹۴,۰۷۷	۴,۳۳۶,۱۶۲	۴,۰۸۹,۰۰۰	۳۳۶,۰۶۱,۹۹۰	(۱۰,۵۳۴,۰۳۵)	۱۹۲,۰۵۹,۶۹۸	-
نایدواتر خاورمیانه	۱۵۹,۰۹۴	۶۵۳,۵۵۸,۱۵۲	۷۰۴,۱۸۹,۵۳۳	۳,۴۵۷,۳۳۳	۳,۲۶۷,۷۹۱	(۵۷,۳۵۶,۴۹۴)	-	-	-
تراکتورسازی ایران	۲۳,۷۹۵	۵۳,۳۷۷,۰۰۵	۶۴,۹۳۳,۱۶۰	۲۸۱,۸۳۵	۲۶۶,۳۸۵	(۱۲,۲۰۳,۳۷۵)	(۴۵۹,۵۱۶,۹۶۴)	(۵۱۲,۶۱۴,۸۸۵)	-
توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۶۶,۴۸۲	۲,۰۷۲,۶۲۲	۱,۹۵۹,۰۰۰	۱۹,۰۶۱,۸۹۶	-	-	-
چینی ایران	۶۱۶,۴۴۲	۱,۸۶۰,۳۳۴,۹۷۴	۱,۶۹۰,۶۳۹,۶۷۵	۹,۸۴۱,۶۴۸	۹,۳۰۲,۱۲۵	۱۵۰,۶۵۱,۵۲۶	-	۱۶۴,۳۳۴,۹۰۶	-
ح . توسعه معادن و فلزات	۸۲,۴۵۵	۳۳,۶۳۱,۱۰۰	۱۸,۷۱۷,۲۸۵	۱۸۳,۱۹۹	۱۷۳,۱۵۶	۱۵,۵۵۷,۴۶۱	-	-	-
زامیاد	۲۰۱,۱۷۶	۲۰۴,۹۹۸,۳۳۴	۲۲۲,۷۷۳,۳۹۴	۱,۰۸۴,۴۴۱	۱,۰۲۴,۹۹۲	(۱۹,۸۸۴,۴۸۳)	-	-	-
سایپا	۶۰۰,۰۰۱	۷۲۹,۶۰۱,۳۱۶	۹۴۹,۹۶۳,۱۵۰	۳,۸۵۹,۵۹۰	۳,۶۴۸,۰۰۶	(۲۲۷,۸۷۰,۵۳۱)	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۱۷۰,۰۰۰	۳۸۲,۱۶۰,۰۰۰	۴۰۷,۹۸۲,۸۷۰	۱,۹۵۲,۸۳۸	۱,۹۱۰,۸۰۰	(۲۹,۶۸۶,۵۰۸)	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۷۶۲,۳۸۰	۶,۸۵۵,۸۴۰	۶,۳۸۰,۰۰۰	(۳۷۹,۰۹۸,۲۲۰)	۲۹۶,۵۷۹,۴۲۵	۲۳۰,۰۷۰,۹۱۳	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۷۷,۳۰۲	۱,۹۴۶,۱۹۱	۱,۸۳۹,۵۰۰	(۳,۳۶۲,۹۹۳)	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۶۱۵,۲۳۰	۱,۵۱۹,۸۱۷	۱,۳۴۶,۵۰۰	(۸,۲۷۱,۵۴۷)	-	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۵۲۵,۰۰۰	۶۰۳,۲۲۵,۰۰۰	۶۶۴,۹۵۶,۱۴۶	۳,۱۹۱,۰۶۰	۳,۱۶۱,۱۲۵	(۶۷,۹۳۸,۳۳۱)	(۳۳,۷۸۶,۹۹۷)	۱,۴۵۱,۵۲۵,۴۸۷	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۷۴,۷۶۸	۳۵۲,۱۵۷,۵۲۰	۳۸۹,۱۶۸,۰۵۸	۱,۸۶۲,۹۱۳	۱,۷۶۰,۷۸۸	(۴۰,۶۳۴,۳۳۹)	-	-	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۸۸۱,۳۱۳	۲,۶۷۴,۵۷۴	۲,۶۱۷,۰۰۰	(۴۱,۷۷۳,۸۸۷)	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۶۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۰۱۹,۰۲۸	۴,۰۴۰,۹۸۸	۳,۹۵۴,۰۰۰	(۲۶۶,۲۱۴,۰۱۶)	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۵۵,۰۰۰	۳۲۱,۳۴۵,۰۰۰	۴۴۸,۵۶۹,۵۰۵	۲,۳۲۹,۳۴۴	۲,۱۰۷,۳۲۵	(۳۱,۴۶۱,۱۷۳)	-	(۸۳,۷۰۸,۰۸۰)	-
فولاد آلیاژی ایران	۱	۱,۸۲۴	۱,۷۸۹	۱۰	۹	۱۶	۴۱۶,۷۰۶,۳۴۹	۶۱۷,۱۰۲,۰۰۹	-
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۸۵۹,۶۹۹	۳,۰۱۲,۳۴۵	۲,۹۳۷,۵۰۰	۱۲۰,۶۸۰,۴۵۶	-	-	-
قند مرودشت	۳	۱۱,۹۶۷	۱۱,۴۷۶	۶۳	۶۰	۳۶۸	-	۳۵۰۷	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۳۷۳,۸۰۰	۴,۷۶۴,۵۶۴	۴,۶۶۲,۰۰۰	۲۰۷,۵۹۸,۵۵۶	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۷۰۹,۳۱۲	۹۸۰,۳۲۷	۹۲۶,۵۰۰	(۴۱,۳۱۵,۹۴۹)	-	-	-
کالسیمین	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۸۷۹,۵۳۳	۱,۳۳۳,۸۱۳	۱,۳۹۸,۵۰۰	۱۳,۱۴۸,۱۶۴	-	-	-
کنترل خوردگی تکین کو	۷۰,۰۰۰	۷۳۲,۱۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۳,۸۱۷,۹۶۸	۳,۶۶۰,۶۵۰	۳۰۲,۰۵۹,۴۹۲	-	۱۵۰,۵۹۷,۲۰۸	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۷۷,۷۸۴	-	-
ت-تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۵۱۳,۶۴۴)	-	-
ت-فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۲۴,۵۰۵,۹۴۷)	-	-
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۱۶,۷۰۶,۳۴۹	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۳۳۳,۰۸۲	-	-
کار خانیجات کمک فنر ایند	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۸۰۸,۹۵۸	-	-
ت-گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۴۵,۰۵۸,۹۸۲	-	-
اقت	-	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۶۳۶,۸۳۶)	-
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۹۸۸,۳۶۶)	-
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۱۲,۷۳۱	-
							(۴۲۱,۴۵۷,۰۱۲)	۳,۶۱۲,۷۳۱	
							(۱,۳۰۱,۷۱۹,۶۷۸)	۲,۳۰۱,۶۴۱,۰۵۵	
							۱,۸۲۵,۰۳۰,۷۱۶	۱۱۰,۱۱۵,۹۵۰	
							۱۱۵,۶۸۲,۶۱۱	۲۴,۶۷۶,۲۸۷,۹۱۵	
							۲۲,۰۲۳,۱۸۹,۹۲۴		





صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷			۱۷- سود سهام :
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد	
سهام	سهام	سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۱,۷۷۶,۴۸۲	۵,۹۵۱,۷۱۸	۴۷,۷۲۸,۲۰۰	تایدواتر خاورمیانه
۹۹۹۷۹۴۸۲	۹۴,۲۶۳,۱۵۶	۱۹۷,۱۶۵,۳۲۳	۲,۸۳۴,۶۷۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدی)
-	۳۹۵,۷۸۳,۱۳۳	۶۵,۵۱۲,۸۲۱	۷,۹۸۷,۱۷۹	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	کنترل خوردگی تکین کو
-	-	۴۴,۱۷۱,۷۵۰	-	۴۴,۱۷۱,۷۵۰	تراکتور سازی ایران
-	-	۳۹,۲۲۳,۸۸۱	۵,۷۷۶,۱۱۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	-	۳۰,۷۸۳,۱۳۳	۴,۲۱۶,۸۶۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۳۱,۶۲۴,۵۴۹	۳۷,۵۳۷,۸۴۶	۴,۴۶۲,۱۵۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	۱۱۵,۴۲۵,۸۰۵	۷۳	-	۷۳	فولاد آلیاژی ایران
-	-	۲۰,۹۰۶,۹۲۱	۳,۰۹۳,۰۷۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
-	-	۲۱,۷۷۸,۰۴۳	۳,۲۲۱,۹۵۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
-	-	۱۵,۷۲۷,۱۱۰	۲,۲۷۲,۸۹۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲۰۷,۹۳۶,۷۰۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۱۰۳,۵۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۴۲,۳۶۹	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
۴۴۴,۵۱۹,۶۲۱	۲۸,۲۰۳,۴۷۷	-	-	-	تراکتور سازی ایران
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۶۳,۳۶۰	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۲۵,۵۱۳,۵۱۴	۸۶,۱۸۹,۶۲۴	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱۳۶	۹۰	-	-	-	بانک ملت
۲۳۳,۸۳۹,۸۳۶	-	-	-	-	بانک ملت
۵۲,۲۳۶,۱۳۶	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۸۸	-	-	-	-	بانک ملت
۹۶,۶۸۲,۲۷۴	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱۲۹,۴۸۷,۰۴۸	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۳۷۸,۲۳۸,۳۴۲	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و
۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷	۱,۱۹۷,۱۳۲,۲۶۴	۷۸۴,۵۸۳,۳۸۳	۳۹,۸۱۶,۶۴۰	۸۲۴,۴۰۰,۰۲۳	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵**

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۸,۷۰۹,۷۲۰	۱۴۵,۸۲۰,۳۶۳	۳۳۷,۱۸۴,۵۴۸
سود اوراق مشارکت		
۱۴,۱۰۹,۱۶۲	۱۶,۸۶۴,۴۳۳	۳۱,۰۴۲,۳۶۵
سود سپرده و گواهی سپرده		
<b>۲۲,۸۱۸,۸۸۲</b>	<b>۱۶۲,۶۸۴,۷۹۶</b>	<b>۳۶۸,۲۲۶,۹۱۳</b>

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

نام اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید		مبلغ اسمی	سود خالص		سود خالص
	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲		سود خالص	سود خالص	
اوراق مشارکت اجاره رانل ماهه ۲۰ درصد					۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۹,۷۲۰	-	۸,۷۰۹,۷۲۰
سود اوراق مشارکت ولسه مالی (سپهنت امداد ۳)					-	-	-	۲۶,۰۲۷,۳۹۷
سود اوراق مشارکت واسط مالی مهر					-	-	-	۲۶,۵۹۰,۶۵۰
جمع						۸,۷۰۹,۷۲۰	-	۱۴۵,۸۲۰,۳۶۳

۱۸-۲ سود (زیان) اوراق گواهی سپرده و سود سپرده بانکی :

سود سپرده بانکی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷
سود متعلقه	۱۴,۱۰۹,۱۶۲	۱۴,۱۰۹,۱۶۲	سود تنزیل شده	سود تنزیل شده
۱۴,۱۰۸,۶۰۱	۱۴,۱۰۹,۱۶۲	۱۶,۸۶۴,۴۳۳	۱۴,۱۰۹,۱۶۲	۳۱,۰۴۲,۳۶۵
۱۴,۱۰۸,۶۰۱	۱۴,۱۰۹,۱۶۲	۱۶,۸۶۴,۴۳۳	۱۴,۱۰۹,۱۶۲	۳۱,۰۴۲,۳۶۵

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷
هزینه برگشت تنزیل سود سهام سال ما	۳۵,۹۵۳,۵۴۱	۸۰,۷۷۷,۱۹۴	۸۸,۰۲۱,۳۱۵	
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۳۲,۵۱۶,۶۳۵	۱۲۰,۷۰۰,۱۶۶	۱۷۰,۰۱۱,۶۰۸	
سایر درآمدها	۱۶۸,۴۷۰,۱۷۶	۲۰۱,۴۷۷,۳۶۰	۲۵۸,۰۴۲,۹۲۳	

**۲۰- کارمزد ارکان:**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		
	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
مدیر صندوق	۲۳۷,۶۱۷,۴۰۸	۲۲۵,۰۲۶,۶۳۷	۴۲۰,۱۸۲,۸۷۱
ضامن	۲۹۶,۸۴۱,۴۱۸	۲۷۸,۲۹۱,۶۲۹	۵۲۰,۵۲۷,۳۴۳
متولی	۶۶,۱۸۴,۷۹۳	۶۲,۳۶۲,۲۸۳	۱۲۳,۹۵۷,۸۷۷
حسابرس	۱۵,۸۶۲,۰۹۲	۱۶,۳۴۲,۷۱۶	۳۲,۶۷۱,۸۶۰
	۶۱۶,۵۰۵,۷۱۱	۵۸۱,۹۲۳,۲۶۵	۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱

شماره ثبت ۱۰۰۵۳۶  
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۵**

**۲۱- سایر هزینه ها :**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳,۴۸۵,۴۴۷	۷۵۵,۵۵۲	۱,۷۸۷,۳۱۱	هزینه تأسیس
-	-	-	هزینه آونمان
۱۰۹,۳۹۸,۳۹۷	۱۰۸,۳۹۵,۷۴۰	۲۱۶,۴۸۷,۳۲۸	هزینه های متفرقه
-	-	-	
<b>۱۱۲,۷۸۳,۸۴۴</b>	<b>۱۰۹,۰۵۱,۲۹۲</b>	<b>۲۱۸,۳۷۴,۵۳۹</b>	

**۲۲- تعدیلات:**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۲۷					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال سایر	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳,۷۹۹,۳۳۷,۴۵۷	(۴,۴۹۲,۳۹۵,۵۶۲)	(۷,۱۰۸,۳۱۱,۴۰۶)	-	(۸,۰۶۹,۵۵۵,۱۲۷)	۹۶۱,۳۴۳,۷۲۱
۳,۷۹۹,۳۳۷,۴۵۷	(۴,۴۹۲,۳۹۵,۵۶۲)	(۷,۱۰۸,۳۱۱,۴۰۶)	-	(۸,۰۶۹,۵۵۵,۱۲۷)	۹۶۱,۳۴۳,۷۲۱

**۲۳- تمهیدات و بدهیهای احتمالی :**  
 در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته**

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

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :**

ماتده طلب / بدهی	ارزش	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	مدیر، ضامن، کارگزار	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری اساتیس پویا
۱۹۲,۰۱۱,۳۱۴	۵۸,۸۱۸,۷۹۵,۳۵۱	مدیر، ضامن، کارگزار	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری اساتیس پویا
۹۰۸,۰۶۹,۳۴۲	-	کارمزد مدیر و ضامن	کارمزد مدیر و ضامن	شرکت کارگزاری اساتیس پویا

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:**

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